股票代號：2241

艾姆勒科技股份有限公司

(原名:艾姆勒車電股份有限公司)

AMULAIRE THERMAL TECHNOLOGY, INC.

一一二年度年報

查詢本年報之網址：**http://mops.twse.com.tw**

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 三 十 一 日 刊 印

一、 本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

1. 發言人：

姓名	：石志鴻
職稱	：發言人
聯絡電話	：(02)2602-6787
電子郵件信箱	：ir@amulaire.com

2. 代理發言人：

姓名	：陳定宇
職稱	：協理
聯絡電話	：(02)2602-6787
電子郵件信箱	：ir@amulaire.com

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話：

1. 總公司、分公司、工廠之地址及電話：

名稱	地址	電話
總公司	新北市林口區文化三路二段 455 號 10 樓	(02) 2602-6787
林口廠	新北市林口區粉寮路二段 16 號	(02) 2603-3655
銅鑼廠	苗栗縣銅鑼鄉民生路 10 及 12 號	(037)987-500

三、 辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱	：元大證券股份有限公司股務代理部
地址	：台北市承德路 3 段 210 號地下一樓
網址	：http：//www.yuanta.com.tw
電話	：(02)2586-5859

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名	：陳晉昌、廖福銘會計師
事務所名稱	：資誠聯合會計師事務所
地址	：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
網址	：http：//www.pwc.tw
電話	：(02)2729-6666

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、 公司網址：http://www.amulaire.com/

艾姆勒科技股份有公司
一一二年度年報

目　錄

頁次

壹、致股東報告書 1

貳、公司簡介 3

一、 設立日期 3

二、 公司沿革 3

參、公司治理報告 4

一、 組織系統 4

二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 7

三、 公司治理運作情形 22

四、 會計師公費資訊 55

五、 更換會計師資訊 55

六、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 55

七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 56

八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 57

九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 57

肆、募資情形 58

一、 股本來源 58

二、 股東結構 59

三、 股權分散情形 59

四、 主要股東名單 60

五、 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 60

六、 公司股利政策及執行狀況 61

七、 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響 61

八、 員工及董事酬勞 61

九、 公司買回本公司股份情形 62

十、 公司債辦理情形 62
十一、 特別股辦理情形 62
十二、 海外存託憑證辦理情形 62
十三、 員工認股權憑證辦理情形 62
十四、 限制員工權利新股辦理情形 62
十五、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 62
十六、 資金運用計劃及執行情形 62
伍、營運概況 64
一、 業務內容 64
二、 市場及產銷概況 69
三、 從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊 77
四、 環保支出資訊 77
五、 勞資關係 78
六、 資通安全管理 80
七、 重要契約 81
陸、財務概況 82
一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 82
二、 最近五年度財務分析 86
三、 最近年度財務報告之審計委員會審查報告 90
四、 最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告 90
五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 90
六、 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事 90
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 91
一、 財務狀況 91
二、 財務績效 92
三、 最近年度現金流量變動分析 93
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響 94
五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃 94
六、 最近年度及截至年報刊印日止之風險事項應分析評估 94
七、 其他重要事項 97
捌、特別記載事項 98
一、 關係企業相關資料 98

二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 100
三、 最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 100
四、 其他必要補充說明事項 100
五、 最近年度及截至年報刊印日止，是否發生證交法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 100

附錄A 民國112年度艾姆勒科技股份有限公司財務報告暨會計師查核報告(合併)……A-1
附錄B 民國112年度艾姆勒科技股份有限公司財務報告暨會計師查核報告(個體)……B-1

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先感謝各位對公司持續支持，民國 112 年受全球抗通膨導致之經濟景氣下行等影響，使公司業務未如預期拓展，財務績效不如預期，公司全體經營團隊對各位致上最深歉意，經營團隊與全體同仁今後將更加努力，以改善公司營運績效。112 年全球電動車市場延續既有趨勢蓬勃發展，全球各主要車廠、第一級汽車零組件供應商及晶片大廠，莫不紛紛投入電動車產品之開發，公司配合產業發展，客戶新產品專案持續增加，為能於此產業浪潮中，維持競爭力，並增加市占規模，持續性投資是目前必要策略，也相信公司於此階段之投資，將會是未來營運績效提升之關鍵。

艾姆勒之願景係成為全球綠能產業中，提供全方位散熱解決方案之頂尖廠商，是以公司近年來投入鍛造、焊接等新製程開發、多元化散熱材質之應用，並開始向後整合，提供客戶多元且完整之解決方案。於 112 年度，公司已順利量產銅沖壓封閉水冷次系統，並順利取得數個國際汽車零組件廠、晶片模組廠及新創車廠之合作計畫，成功與新重要客戶建立良好合作關係，讓公司營運邁向新的里程碑，公司也預計未來每年將增加新量產客戶及產品，以持續擴大營運規模，降低營運風險

艾姆勒一向認為提供客戶「高附加價值」與「高品質」之產品與服務，是最重要之競爭力，於此前提下，艾姆勒持續投資創新及研發，並取得多項國內外專利。艾姆勒透過研發提升技術能力，以提供客戶更優質之解決方案，使艾姆勒由單純之供應商進而成為客戶之企業夥伴。

民國 112 年度因新產品順利導入量產、大陸營運據點開始生產銷售，公司營收較 111 年度成長約 21%，由於材料等各項生產成本仍受通膨影響而偏高，且新廠生產數量仍偏低，雖公司持續進行製程改善、生產效率提升等成本節省工作，惟公司毛利率仍僅約持平於 111 年度水準；營業費用方面，因整體電動車市場規模成長，新產品開發專案增加，且陸續有新產品進入量產，使公司投入產品開發費用持續增加，惟公司因應經濟景氣衰退，於不影響新產品開發前提進行費用縮減，並已有成效。113 年起，公司將持續開發新產品及提升營運效率，以提升公司營運績效。

112 及 111 年度經營績效比較

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	變動金額	**變動比例%**
營業收入	$ 883,963	$ 731,236	$ 152,727	**21**
營業成本	(889,935)	(739,889)	(150,046)	**20**
營業毛利	(5,972)	(8,653)	2,681	**-31**
營業費用	(231,419)	(268,289)	36,870	**-14**
營業利益(損失)	(237,391)	(276,942)	39,551	**-14**
營業外收入及支出	(13,702)	51,306	(65,008)	**-127**
稅前淨利(淨損)	(251,093)	(225,636)	(25,457)	**11**
所得稅利益(費用)	9,292	795	8,497	**1,069**
本期淨利(淨損)	**(241,801)**	**(224,841)**	**(16,960)**	**8**

展望 113 年度，艾姆勒面臨著「機會」與「威脅」。面臨大自然極端氣候的逆襲，永續發展已成為全球政府及企業之共識，各主要國家為達成於「聯合國氣候峰會」所定之減碳承諾，推廣電動車成為各國的主要政策，而全球主要的市調與研究機構，也對電動車長期複合成長率樂觀估計，這也將是公司長期持續成長的「機會」；惟在「威脅」部分，通貨膨脹引起的資金緊縮及地緣政治衝突對原物料價格波動影響，將帶來經濟成長停滯等疑慮，使得 113 年國際各主要經濟體之經濟發展，均充滿不確定性，全球景氣陷入衰退之威脅仍存在。經營團隊秉持綠能環保產業將持續發展之長期趨勢，不畏短期國際景氣之影響，積極進行產品多角化、擴大客戶基礎、增加生產製程能力、生產效率品質提升、流程系統化、自動化及人力素質提升等投資布局，相信在度過不利景氣因素後，能重回成長軌道。

本公司經營團隊及全體員工深刻體認　各位股東對公司的殷切期許，未來將更積極提昇營運績效、強化公司治理，除持續積極開發創新產品建立核心競爭力外，並強化掌握市場趨勢脈動，擴大產品應用領域，以提升公司經營體質，進而成為世界級的散熱材料、元件及解決方案大廠。

目前艾姆勒正值擴展業績的關鍵時刻，在此除了對 各位股東所給予以的支持表達感謝之外，經營團隊及全體同仁亦會繼續努力，創造更好之績效以回饋各位 股東。

最後，再次感謝各位股東長期的支持與鼓勵，在此謹祝各位

身體健康、萬事如意

董事長：林啟聖　　經理人：石志鴻　　會計主管：陳定宇

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 100 年 6 月 24 日

二、公司沿革：

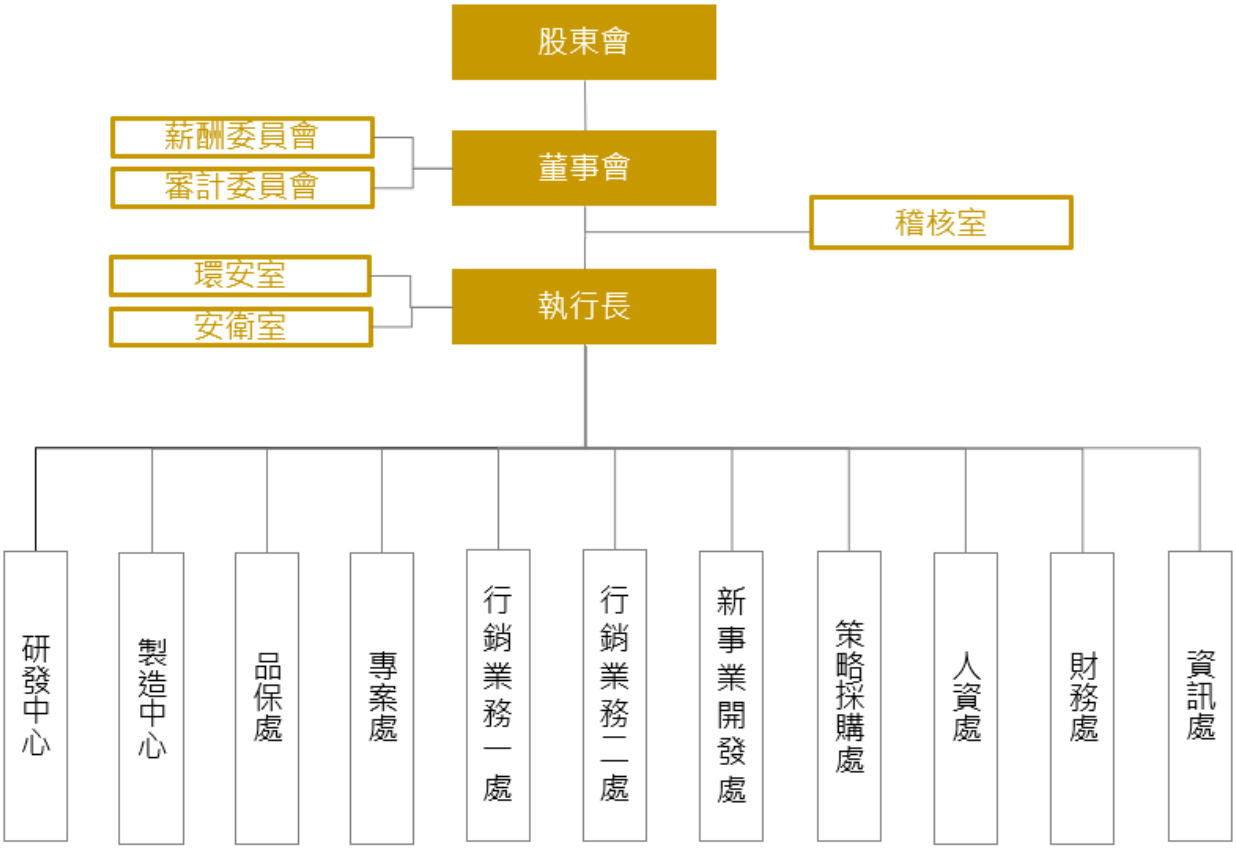
時　間	重　要　記　事
民國 100 年 06 月	設立艾姆勒車電股份有限公司，實收資本額為新台幣 500 仟元。
民國 100 年 09 月	辦理第一次現金增資 43,500 仟元，增資後實收資本額為新台幣 44,000 仟元。
民國 100 年 11 月	辦理第二次現金增資 145,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 189,000 仟元，以現金收購之方式取得美商旭陽之主要營業資產。
民國 101 年 11 月	成為德國半導體大廠合格供應商。
民國 101 年 11 月	取得 ISO14001 認證。
民國 101 年 11 月	辦理第一次減資彌補虧損 92,610 仟元，減資後實收資本額為新台幣 96,390 仟元。
民國 101 年 12 月	辦理第三次現金增資 80,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 176,390 仟元。
民國 102 年 01 月	榮獲新北市政府獎勵重大創新投資補助計劃。
民國 102 年 05 月	成為德國 Tier1 車廠合格供應商。
民國 102 年 06 月	成為美國 Tier1 車廠合格供應商。
民國 102 年 06 月	取得 TS16949 及 ISO9001 認證。
民國 103 年 05 月	辦理第二次減資彌補虧損 66,910 仟元，減資後實收資本額為新台幣 109,480 仟元。
民國 103 年 06 月	辦理第四次現金增資 30,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 139,480 仟元。
民國 103 年 08 月	購置苗栗縣銅鑼工業區土地。
民國 104 年 02 月	辦理第五次現金增資 150,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 289,480 仟元。
民國 104 年 09 月	因應營運擴張並確保永續經營，購買原林口租賃廠房。
民國 104 年 09 月	辦理員工認股權行使轉增資 13,550 仟元，增資後實收資本額為新台幣 303,030 仟元。
民國 104 年 09 月	辦理第六次現金增資 60,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 363,030 仟元。
民國 104 年 10 月	辦理資本公積轉增資 181,515 仟元，增資後實收資本額為新台幣 544,545 仟元。
民國 105 年 01 月	股票通過公開發行申請。
民國 105 年 03 月	股票登錄興櫃交易。
民國 105 年 11 月	辦理盈餘轉增資 62,405 仟元，增資後實收資本額為新台幣 606,950 仟元。
民國 106 年 11 月	辦理盈餘轉增資 97,743 仟元，增資後實收資本額為新台幣 704,693 仟元。
民國 107 年 05 月	設立艾姆勒車電股份有限公司銅鑼廠。
民國 107 年 11 月	設立研發中心，並於 108 年 1 月獲經濟部審查通過，成為「A+企業創新研發淬鍊計畫」補助獎勵公司。
民國 108 年 08 月	榮獲經濟部「潛力中堅企業」。
民國 108 年 11 月	辦理盈餘轉增資 16,470 仟元暨員工認股權行使轉增資 23,810 仟元，增資後實收資本額為新台幣 744,973 仟元。
民國 109 年 01 月	設立 100%持股日本子公司「Amulaire Thermal Technology 株式會社」。
民國 109 年 03 月	辦理員工認股權行使轉增資 3,150 仟元，增資後實收資本額為新台幣 748,123 仟元。
民國 109 年 08 月	辦理股票上市前現金增資 99,750 仟元，增資後實收資本額為新台幣 847,873 仟元。
民國 109 年 08 月	本公司經臺灣證券交易所核准，股票掛牌上市。

時　間	重　要　記　事
民國 110 年 04 月	辦理員工認股權行使轉增資 41,480 仟元，增資後實收資本額為新台幣 889,353 仟元。
民國 110 年 05 月	本公司與匯鑽科技股份有限公司及長榮航太科技股份有限公司合資成立長鑽科技股份有限公司，持股 30%。
民國 110 年 08 月	辦理員工認股權行使轉增資 6,670 仟元，增資後實收資本額為新台幣 896,023 仟元。
民國 111 年 01 月	本公司與寧波舜成智能科技有限公司合資成立「浙江艾姆勒車電科技有限公司」
民國 111 年 07 月	本公司經經濟部核准變更中文公司名稱為「艾姆勒科技股份有限公司」
民國 113 年 01 月	辦理現金增資 150,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 1,046,023 仟元

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)　組織結構



(二)　各主要部門所營業務

部門	工　作　執　掌
稽核室	1.承董事會之命，針對公司各部門內部控制制度之設計與執行之有效性進行稽核，以利公司報導正確、營運效果與效率提升及適當遵循法令； 2.定期報告稽核結果予審計委員會，並依其指示進行專案稽核；

部門	工　作　執　掌
	3.協助公司治理各項制度之建立與執行； 4.公司各項管理辦法遵循之稽核； 5.因應公司交易、經營型態及法令改變，提供內部控制制度及各項管理辦法修正之建議與執行。
執行長	1.設立公司長期營運目標、全球布局發展策略，及組織管理方針； 2.執行董事會之決議，綜理公司事務。
研發中心	1.建立與管理公司未來技術策略與Roadmap； 2.新產品概念驗證、工程驗證及設計驗證； 3.建立與管理公司知識管理與專利策略制定； 4.整合內外部研發資源； 5.公司研發成果之管理。
製造中心	1.統籌管理生產製造之各項營運事務； 2.公司發展策略之規劃與執行； 3.公司營運目標之規劃與執行； 4.營收及業務目標之審核及實際達成之監督； 5.各項客戶專案進行之監督與管理； 6.生產計劃之審核與實際達成之監督； 7.生產營運各項資本支出之審核、監理與成效追蹤； 8.生產營運各項採購支出之審核； 9.產品全面品質管理之推行； 10.對應客戶稽核，並針對結果計畫並執行改善；
品保處	1. 落實品質管理系統的執行及改進 2. 透過品質管理系統稽核與過程稽核尋求改善的機會 3. 持續符合客戶要求及提升客戶滿意 4. 有效性及效率的品質目標制定與控制
專案處	1.與客戶檢討產品規格與技術 2.成本管理&預算編製 3.專案的進度管理 4.專案風險之管理與排除 5.跨部門溝通協調 6.新架構、流程、系統建立
行銷業務一處 行銷業務二處 新事業開發處	1.營收計畫與業務計畫之擬訂； 2.公司短、中、長期營收目標規劃與達成； 3.開發新客戶、新專案及導入市場規劃； 4.國、內外客戶徵信及授信作業之規劃與執行； 5.維持與增進客戶關係，並透過客戶滿意度調查之分析與檢討，達成客戶滿意； 6.市場資訊蒐集及分析。
策略採購處	1.新機種開發原料/外購件/委外加工詢比議； 2.新機種樣品採購及樣品承認進度追蹤； 3.新供應商開發/導入管理； 4.供應商稽核/資料庫建立/採購合約管理； 5.量產品/非量產品下單採購作業；

部門	工　作　執　掌
	6.策略性備料/物料管理； 7.年度降價策略訂定； 8.請款事宜處理； 9.原物料市場行情匯整； 10.BOM cost 維護。 11.特殊原料進口申請及核銷。
人資處	1.人力資源發展策略之規劃及執行； 2.人員招募及求才； 3.員工教育訓練之規劃與執行； 4.員工權益及福利工作之執行； 5.員工考勤統計及薪酬計算； 6.員工關鍵績效指標（KPI）建立，並執行年度績效考核作業； 7.員工滿意度調查、分析與改進； 8.人事辦法之增修訂及執行整體人事行政事宜； 9.人力計畫控管與人事費用預算編列。
財務處	1.管理公司資金籌措運用，並控制公司資金使用風險，提升資金使用效益； 2.公司財務及管理報表之編製，並提供予管理階層作為經營分析、策略檢討及績效評估之依據； 3.公司各項稅務規劃、稅務申報、完稅及提供稅務主管機關審查所需資料； 4.公司與與證期局及證券交易所之聯絡窗口，編製、申報及公告各項主管機關規定文件； 5.依據法令召集董事會及股東會； 6.公司經濟部登記事項之維護與管理； 7.營運預算編製之統籌；實際營運結果與預算之差異分析及檢討。
資訊處	1.企業營運各系統之導入及管理； 2.企業營運需求之應用系統開發； 3.官網系統維護與公司訊息推廣需求之開發； 4.負責集團子公司相關系統移植導入業務； 5.資訊基礎設施及系統之管理與維護； 6.負責作業系統自動化更新服務導入、虛擬化系統升級及容錯、備份備援優化、災難復原演練計畫、異地備援等工作展開； 7.負責資安實施，包含外接儲存裝置存取控管、防毒防駭保護機制、電腦操作行為紀錄、上網行為紀錄、惡意網站及惡意郵件阻擋、惡意封包及惡意攻擊過濾阻攔等； 8.第一線障礙排除及設備維護之工作。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事會成員

1. 董事會成員資料

113 年 3 月 25 日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	林啟聖	男 56 歲	110.07.15	3 年	102.01.09	1,669,911	1.86%	3,668,082	3.51%	—	—	—	—	1. 台灣大學管理學院商學碩士 2. 逢甲大學經營管理研究所碩士 3. 逢甲大學土地管理系學士 4. 今網資訊科技(股)公司總經理	1. 寶裕投資(股)公司董事長 2. 寶裕第二投資(股)公司董事長 3. 華星(股)公司董事長 4. 富元精密科技(股)公司董事長 5. 浙江艾姆勒車電科技有限公司董事 6. 長鑽科技(股)公司董事長	—	—	—	
董事	中華民國	黃大倫	男 59 歲	110.07.15	3 年	100.10.04	2,232,823	2.49%	1,505,469	1.44%	69,624	0.07%	—	—	1. University of Michigan, Master of Business Administration 2. University of Michigan, Master of Science, Department of Mechanical Engineering 3. 交通大學機械工程學系學士 4. 永威投資有限公司合夥人	1. 英屬開曼群島商環宇通訊半導體控股(股)公司董事長 2. 英屬開曼群島商譜瑞科技(股)公司董事 3. 安慧(股)公司董事 4. 精誠資訊(股)公司獨立董事 5. 神盾(股)公司獨立董事 6. 揚智科技(股)公司獨立董事 7. 睿生光電(股)公司董事	—	—	—	

113 年 3 月 25 日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	善德投資(股)公司	—	110.07.15	3 年	104.09.30	527,539	0.59%	593,774	0.57%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	中華民國	代表人：黃朝豊	男 53 歲	110.07.15	3 年	104.09.30	—	—	—	—	—	—	—	—	1. 逢甲大學經營管理研究所碩士 2. 逢甲大學經濟系學士 3. 兆豐證券財富管理暨信託業務本部副總經理 4. 統一證券財富管理暨信託部主管	1. 美律實業(股)公司總裁、董事 2. 善德投資(股)公司董事長 3. 鈺鎧科技(股)公司法人董事 4. 陸合企業(股)公司董事 5. 利林科技(股)公司監察人 6. 美律電子(美國)有限公司 CEO & Director 7. 美律電子(香港)有限公司董事 8. 美律電子(泰國)有限公司法定代表人、董事 9. 美律電子(上海)有限公司監事 10. DANNY DYNAMICS LIMITED 董事 11. MERRYTECH(HK) CO.LIMITED 董事 12. 歐仕達聽力科技(廈門)有限公司董事 13. MERRY & LUXSHARE (VIETNAM) CO.,LTD.董事 14. Fulicare Co., Ltd. 董事 15. 廈門艾聲聽力科技連鎖有限公司執行董事 16. 富立康泰醫療科技(蘇州)有限公司執行董事、總經理 17. Merry Fuling Co., Ltd. 董事 18. 美鴻電子(股)公司董事長 19. 美律資本(股)公司董事長 20. MERRY ELECTRONICS (SINGAPORE) PTE LTD. (MESG) Director 21. MERRY HEALTHCARE CO., LTD. Director 22. 普訊玖二期創投股份有限公司監察人	—	—	—	

113 年 3 月 25 日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	寶裕第二投資(股)公司	—	110.07.15	3 年	104.09.30	6,830,817	7.62%	6,830,817	6.53%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	中華民國	代表人：石志鴻(註)	男 48 歲	112.11.14	3 年		—	—	—	—	—	—	—	—	1.台灣大學管理學院商學碩士 2.國立成功大學化學工程所碩士 3.友達光電研發經理	1.本公司執行長 2.富元精密科技(股)公司董事				
	中華民國	代表人：胡至仁(註)	男 48 歲	111.12.15	3 年		—	—	520,652	0.50%	—	—	—	—	1.台灣大學管理學院商學碩士 2.中山大學光電工程研究所碩士 3.輔仁大學物理系學士 4.宏達國際電子副總經理 5.友達光電 Apple BU Team Head 6.友達光電前瞻技術研發單位資深經理 7.今網資訊科技股份有限公司 董事 8.本公司副總經理	1.今網智慧科技股份有限公司董事、總經理 2.富元精密科技股份有限公司董事	—	—	—	

113 年 3 月 25 日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	詹心怡	女 51 歲	110.07.15	3 年	105.06.30	—	—	—	—	—	—	—	—	1. 台灣大學管理學院商學碩士 2. 美國波士頓大學財務碩士 3. 台灣大學會計系學士 4. 明日工作室(股)公司財務長 5. 英業達(股)公司會計部副理	1. 君妍(股)公司董事長 2. 建興資訊(股)公司董事 3. 建聯投資(股)公司董事長 4. 煌煇生技(股)公司董事長 5. 偉漢材料科技有限公司董事長 6. 台灣本立社會事業(股)公司董事 7. 碩人儷心(股)公司董事長 8. 順來企管顧問(股)公司監察人 9. 千鄉萬才(股)公司監察人 10. 明日工作室(股)公司監察人 11. 未來書城(股)公司監察人 12. 明日創意(股)公司監察人 13. 樺漢科技(股)公司獨立董事	—	—	—	

113 年 3 月 25 日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	黃仕翰	男 45 歲	110.07.15	3 年	105.06.30	—	—	—	—	—	—	—	—	1. 台灣大學管理學院商學碩士 2. 台灣大學國家發展所碩士 3. 輔仁大學財經法律系學士 4. 北基國際(股)公司法人代表董事	1. 德益法律事務所創辦人主持律師 2. 德益光電(股)公司董事 3. 冠亞生技(股)公司獨立董事 4. 巨有科技(股)公司獨立董事 5. 德益策略公關(股)公司董事 6. 影一製作所(股)公司獨立董事	—	—	—	
獨立董事	中華民國	陳金華（註）	男 69 歲	112.05.25	3 年	112.05.25	—	—	—	—	—	—	—	—	1. 逢甲大學經營管理碩士班 2. 逢甲大學統計學系學士 3. 中區國稅局竹南稽徵所 主任 4. 中區國稅局大屯稽徵所 主任 5. 中區國稅局審查一科科長、簡任稽核兼代科長 6. 中區國稅局主任秘書室 簡任稽核 7. 中區國稅局民權稽徵所 簡任稽核兼代主任 8. 中區國稅局雲林分局分局長 9. 中區國稅局豐原分局分局長	1. 坦德科技股份有限公司獨立董事 2. 中湛股份有限公司獨立董事	—	—	—	

註：112 年 11 月 14 日法人董事寶裕第二投資(股)公司更換其代表人由胡至仁改由石志鴻擔任。112 年 5 月 25 日股東常會補選獨立董事一席，由陳金華當選。

2. 法人股東之主要股東

113 年 3 月 25 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
善德投資股份有限公司	黃朝豊(58%)、黃雅琪(2%)、陳珍蘭(4%)、 黃湘婷(18%)、黃玟瑄(18%)
寶裕第二投資股份有限公司	日新開發投資股份有限公司(2.5%)、 晉廷投資有限公司(20%)、 富裕開發投資股份有限公司(15%)、 善德投資股份有限公司(6.75%)、 寶裕投資股份有限公司(21.75%)、 歲達投資有限公司(4.25%) 陳啟明(9.75%)、鄭錫和(5%)、江燦然(5%)、曾瑜彬(5%)、馮賀欽(2.5%)、林耀清(2.5%)

3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東

113 年 3 月 25 日

法人名稱	法人之主要股東
日新開發投資股份有限公司	戴美芳(55.36%)、林子皓(23.21%)、林少凡(12.5%)、林啟聖(8.93%)
富裕開發投資股份有限公司	黃彥銘(47%)、黃珮萱(40%)、陳雪源(7%)、黃天賜(6%)
晉廷投資有限公司	吳玉瓊(70%)、林炳坤(20%)、吳松錡(5%)、吳欣娟(5%)
歲達投資有限公司	歲德投資有限公司(100%)
寶裕投資股份有限公司	林啓聖(43.75%)、戴美芳(37.5%)、林子皓(18.75%)

4. 董事具專業知識及獨立性情形

姓名	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 3)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
林啟聖	(1) 為本公司之董事長。 (2) 畢業於逢甲大學土地管理系學士、逢甲大學經營管理研究所及台灣大學管理學院商學碩士 (3) 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 (4) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 係為本公司的董事長，也同時兼任本公司之子公司及法人董事之董事長、董事。 (2) 董事席次間不具配偶或二親等內之親屬關係。	—
黃大倫	(1)畢業於交通大學機械工程學系學士、University of Michigan, Master of Science, Department of Mechanical Engineering、University of Michigan, Master of Business Administration (2)具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 (3) 未有公司法第 30 條各款情事之一	(1) 未具經理人身分之董事。 (2) 董事席次間不具配偶或二親等內之親屬關係。	3 家
寶裕第二投資股份有限公司代表人：胡至仁(註 1)	(1) 畢業於台灣大學管理學院商學碩士、國立成功大學化學工程所學士。 (2) 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 (3) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 未具經理人身分之董事。 (2) 董事席次間不具配偶或二親等內之親屬關係。	—
寶裕第二投資股份有限公司代表人：石志鴻(註 1)	(1) 為本公司之執行長。 (2) 畢業於台灣大學管理學院商學碩士、國立成功大學化學工程所碩士。 (3) 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 (4) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 係為本公司執行長。 (2) 董事席次間不具配偶或二親等內之親屬關係。	—
善德投資股份有限公司代表人：黃朝豊	(1) 畢業於逢甲大學經濟系學士、逢甲大學經營管理研究所碩士 (2) 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 (3) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 未具經理人身分之董事。 (2) 董事席次間不具配偶或二親等內之親屬關係。	—

姓名	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 3)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
詹心怡	(1) 畢業於台灣大學會計系學士、台灣大學管理學院商學碩士、美國波士頓大學財務碩士。 (2) 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 (3) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 未具經理人身分之董事。 (2) 董事席次間不具配偶或二親等內之親屬關係。	1 家
黃仕翰	(1) 畢業於台灣大學國家發展所碩士。 (2) 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 (3) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 未具經理人身分之董事。 (2) 董事席次間不具配偶或二親等內之親屬關係。	3 家
陳金華(註 2)	(1) 畢業於逢甲大學統計學系學士、逢甲大學經營管理碩士。 (2)法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 (3) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 未具經理人身分之董事。 (2) 董事席次間不具配偶或二親等內之親屬關係。	2 家

註：詳細董事專業經驗，請參閱本年報 7-11 頁「董事會成員資料」。

註 1：於 112 年 11 月 14 日法人董事寶裕第二投資(股)公司更換其代表人由胡至仁改由石志鴻擔任。

註 2：於 112 年 5 月 25 日股東常會補選獨立董事一席，由陳金華當選。

5. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：

為強化公司治理並促進董事會結構建全發展，本公司已訂定「公司治理實務守則」，其中第 20 條第 3 項規範董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

A.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

B.專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

本公司現任董事會由 7 位董事組成，包含 3 位獨立董事(註)。

本公司亦注重董事會成員的性別平等，並以提高女性董事席次至四分之一(即 25%)以上為目標，現有董事會成員男性占 86%（6 位），女性占 14%（1 位）。目前本公司有 7 位董事，其中 50 歲以下董事有 2 位，50~65 歲董事有 4 位、65 歲以上董事 1 位，董事具經營管理、企業管理、金融等專業背景；除考量專業能力及實務經驗外，也重視董事個人在道德行為及領導上的聲譽，未來將盡力增加女生董事席次，以達成目標。

董事會成員落實多元化悄形：

條件 董事姓名	基本組成						獨立董事任期年資		營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
	國籍	性別	具有員工身分	年齡			3 年以下	3 年以上								
				50 歲以下	50-65 歲	65 歲以上										
林啟聖	中華民國	男			V				V	V	V	V	V	V	V	V
黃大倫	中華民國	男			V				V		V	V	V	V	V	V
善德投資(股)公司 代表人：黃朝豊	中華民國	男			V				V	V	V	V	V	V	V	V
寶裕第二投資(股)公司 代表人:胡至仁(註 1)	中華民國	男	V	V					V	V	V	V	V	V	V	V
寶裕第二投資(股)公司 代表人:石志鴻(註 1)	中華民國	男	V	V					V	V	V	V	V	V	V	V
詹心怡	中華民國	女			V			V	V	V	V	V		V	V	V
黃仕翰	中華民國	男		V				V	V			V		V	V	V
陳金華(註 2)	中華民國	男				V	V		V	V	V	V		V	V	V

註 1：112 年 11 月 14 日法人董事寶裕第二投資(股)公司更換其代表人由胡至仁改由石志鴻擔任。

註 2：112 年 5 月 25 日股東常會補選獨立董事一席，由陳金華當選。

(2) 董事會獨立性：

本公司於 110 年 7 月 15 日改選第六屆董事會成員均遵照本公司「章程」之規定，採候選人提名制，並依本公司所訂「董事選舉辦法」，經嚴謹之遴選、提名及選舉程序選任完成，本公司董事間未具有配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事，故董事會應具有獨立性。另為確保董事成員之多元性，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

A.營運判斷能力

B.會計及財務分析能力

C.經營管理能力

D.危機處理能力

E.產業知識

F.國際市場觀

G.領導能力

H.決策能力

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

113 年 3 月 25 日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	林啟聖	男	111.08.15 (註 1)	3,668,082	3.51%	—	—	—	—	1.台灣大學管理學院商學碩士 2.逢甲大學經營管理研究所 3.逢甲大學土地管理系學士 4.今網資訊科技(股)公司總經理	1.寶裕投資(股)公司董事長 2.寶裕第二投資(股)公司董事長 3.華星(股)公司董事長 5.富元精密科技(股)公司董事長 6.浙江艾姆勒車電科技有限公司董事 7.長鑽科技(股)公司董事長	—	—	—	
執行長	中華民國	石志鴻	男	112.03.01 (註 1)	—	—	—	—	—	—	1.台灣大學管理學院商學碩士 2.國立成功大學化學工程所碩士 3.友達光電研發經理	富元精密科技(股)公司董事	—	—	—	
協理	中華民國	陳定宇	男	103.09.01	20,517	0.02%	—	—	—	—	1. 交通大學經營管理研究所碩士 2. 政治大學會計學系學士 3. 勤業眾信聯合會計師事務所經理	—	—	—	—	
協理	中華民國	葉子暘	男	112.11.09 (註 2)	—	—	—	—	—	—	1.國立台灣大學材料科學與工程學系博士 2.工研院研究員	—	—	—	—	

註 1：於 112 年 3 月 1 日因公司營運所需，執行長由林啟聖改由石志鴻擔任。

註 2：於 112 年 11 月 09 日新任協理一職。

(三) 最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

1. 最近年度給付董事(含獨立董事)之酬金：

112 年 12 月 31 日;單位:新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)(註 1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註 2)		業務執行費用(D)(註 3)				薪資、獎金及特支費等(E)(註 4)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	(註 5)
董事長	林啟聖	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0.00%	0 0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0.00%	0 0.00%	無
董事	黃大倫	0	0	0	0	0	0	50	50	50 (0.02%)	50 (0.02%)	0	0	0	0	0	0	0	0	50 (0.02%)	50 (0.02%)	無
董事	寶裕第二投資股份有限公司 代表人：胡至仁	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0.00%	0 0.00%	1,667	1,667	68	68	0	0	0	0	1,736 (0.78%)	1,736 (0.78%)	無
董事	寶裕第二投資股份有限公司 代表人：石志鴻 (註 12)	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0.00%	0 0.00%	422	422	14	14	0	0	0	0	436 (0.20%)	436 (0.20%)	無
董事	善德投資股份有限公司 代表人：黃朝豊	0	0	0	0	0	0	60	60	60 (0.03%)	60 (0.03%)	0	0	0	0	0	0	0	0	60 (0.03%)	60 (0.03%)	無
獨立董事	詹心怡	0	0	0	0	0	0	150	150	150 (0.07%)	150 (0.07%)	0	0	0	0	0	0	0	0	150 (0.07%)	150 (0.07%)	無
獨立董事	黃仕翰	0	0	0	0	0	0	150	150	150 (0.07%)	150 (0.07%)	0	0	0	0	0	0	0	0	150 (0.07%)	150 (0.07%)	無
獨立董事	陳金華（註 13）	0	0	0	0	0	0	90	90	90 (0.04%)	90 (0.04%)	0	0	0	0	0	0	0	0	90 (0.04%)	90 (0.04%)	無

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)
註 2：係指 112 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
註 3：係填列最近 112 年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。
註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。
註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。
b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。
註 12：112/11/14 法人董事寶裕第二投資(股)公司更換代表人，由胡至仁改由石志鴻擔任。
註 13:112/5/25 補選獨立董事一席，由陳金華擔任
＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 董事酬金級距表：

112 年度 給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	林啓聖、黃大倫、善德投資股份有限公司(代表人：黃朝豊)、寶裕第二投資股份有限公司(代表人：胡至仁、石志鴻)、詹心怡、黃仕翰、陳金華	林啓聖、黃大倫、善德投資股份有限公司(代表人：黃朝豊)、寶裕第二投資股份有限公司(代表人：胡至仁、石志鴻)、詹心怡、黃仕翰、陳金華	林啓聖、黃大倫、善德投資股份有限公司(代表人：黃朝豊)、詹心怡、黃仕翰、陳金華、寶裕第二投資股份有限公司(代表人：石志鴻)	林啓聖、黃大倫、善德投資股份有限公司(代表人：黃朝豊)、詹心怡、黃仕翰、陳金華、寶裕第二投資股份有限公司(代表人：石志鴻)
1,000,000 元(含)～2,000,000 元(不含)	—	—	寶裕第二投資股份有限公司(代表人：胡至仁)	寶裕第二投資股份有限公司(代表人：胡至仁)
2,000,000 元(含)～3,500,000 元(不含)	—	—	—	—
3,500,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	—	—	—	—
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	7	7	7	7

3. 最近年度給付監察人之酬金：本公司 105.06.30 設立審計委員會替代監察人之職能。

4. 最近年度給付總經理及副總經理之酬金：

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱(註 1)	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例（%）		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長&董事長	林啟聖	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.00%)	(0.00%)	0
執行長	石志鴻	3,233	3,233	108	108							3,341 (1.49%)	3,341 (1.49%)	
副總經理	胡至仁	1,667	1,667	68	68							1,736 (0.78%)	1,736 (0.78%)	

註 1：112 年 3 月 1 日因職務調整，執行長由林啟聖改由石志鴻擔任。

註 2：112 年 8 月 18 日胡至仁因個人因素辭任副總經理。

5. 總經理及副總經理酬金級距表：

112 年度給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	林啟聖	林啟聖
1,000,000 元(含)～2,000,000 元(不含)	胡至仁	胡至仁
2,000,000 元(含)～3,500,000 元(不含)	石志鴻	石志鴻
3,500,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3	3

6. 前五位酬金最高主管之酬金

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例（%）		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長(註 1)	石志鴻	3,233	3,233	108	108	0	0	0	0	0	0	3,341 (1.49%)	3,341 (1.49%)	0
副總經理(註 2)	胡至仁	1,667	1,667	68	68							1,736 (0.78%)	1,736 (0.78%)	
協理	陳定宇	1,500	1,500	91	91							1,591 (0.71%)	1,591 (0.71%)	
協理(註 3)	葉子暘	2,251	2,251	97	97							2,348 (1.05%)	2,348 (1.05%)	
協理(註 4)	陳彥廷	1,109	1,109	66	66							1,175 (0.53%)	1,175 (0.53%)	

註 1：112 年 3 月 1 日因職務調整，執行長由林啟聖改由石志鴻擔任

註 2：112 年 8 月 18 日因個人因素，辭任副總經理一職

註 3：112 年 11 月 09 日新任協理一職

註 4：112 年 9 月 05 日因個人因素，辭任協理一職。

7. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(％)
經理人	執行長	石志鴻	0	0	0	0
	協理	陳定宇				
	協理	葉子暘				

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 本公司支付董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例：

金額單位:新台幣仟元

	112 年度			111 年度		
	酬金總額	稅後純益	酬金占個體總純益之比例(%)	酬金總額	稅後純益	酬金占個體總純益之比例(%)
董事	500	(223,566)	(0.22%)	560	(220,126)	(0.25%)
總經理及副總經理	5,077	(223,566)	(2.27%)	4,869	(220,126)	(2.21%)

本公司僅支付董事車馬費或出席費等固定酬金。112 年度本公司支付總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例較 111 年增加主係人員異動所致，惟整體變動幅度不大。

2. 合併報表所有公司支付董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例：

金額單位:新台幣仟元

	112 年度			111 年度		
	酬金總額	稅後純益	酬金占個體總純益之比例(%)	酬金總額	稅後純益	酬金占個體總純益之比例(%)
董事	500	(223,566)	(0.22%)	560	(220,126)	(0.25%)
總經理及副總經理	5,077	(223,566)	(2.27%)	4,869	(220,126)	(2.21%)

112 年度合併報表所有公司僅支付董事車馬費或出席費等固定酬金。112 年度合併報表所有公司支付總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例較 111 年增加主係人員異動所致，惟整體變動幅度不大。

3. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)董事

本公司董事之酬勞係依據董事會通過之「董事及功能性委員會酬金管理辦法」發放。內容包含車馬費、業務執行費及依盈餘比率計算之年度酬勞。盈餘比

率係參考一般業界水準所訂定之區間，並經股東會通過列於公司章程中。本公司董事會績效評估結果應將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。本公司給付董事及監察人酬金組合與經營績效高度相關，惟盈餘比率範圍合理，尚不致產生董事為追求短期績效而產生之道德風險。

(2) 總經理、副總經理

本公司總經理及副總經理之酬金係依據董事會通過之「經理人薪資獎酬管理辦法」發給。內容包含薪資、獎金、員工酬勞及其他經董事會核定之酬勞及補貼。發放依據係參酌同業水準，除考量薪資水準具同業競爭力，吸引優秀人才加入外，並考量激勵效果及代理成本，將部分獎酬連結公司經營績效，以發揮專業經營之最大效益。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

最近年度(112)及申請年度截至年報刊印日止，董事會開會共八次，董事及獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	林啟聖	8	0	100%	110.07.15連任。
董事	黃大倫	7	1	87.5%	110.07.15連任。
董事	寶裕第二投資(股)公司 代表人：石志鴻	2	0	100%	於112.11.14法人董事更換代表人上任，應出席二次董事會。
董事	寶裕第二投資(股)公司 代表人：胡至仁	6	0	100%	於112.11.14法人董事更換代表人卸任，應出席六次董事會。
董事	善德投資(股)公司 代表人：黃朝豊	7	1	87.5%	110.07.15連任。
獨立董事	詹心怡	8	0	100%	110.07.15連任。
獨立董事	黃仕翰	8	0	100%	110.07.15連任。
獨立董事	陳金華	5	0	100%	112.05.25股東常會補選擔任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第14條之3規定。有關證券交易法第14條之5所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司已制訂「董事會議事規範」，明訂董事對利害關係議案迴避之條款，依相關規定辦理之。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

每年執行一次	112/01/01~112/12/31	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會(審計委員會、薪酬委員會)之績效評估	董事會、董事成員及功能性委員會(審計委員會、薪酬委員會)之自我績效評估	一、董事會自我績效評估之衡量項目，包含以下面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制 二、董事成員自我績效評估之衡量項目，包含以下面向： 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 三、功能性委員會自我績效評估之衡量項目，包含以下面向： 1. 公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制

本公司 112 年董事會績效評估結果良好，並於 113 年 2 月 29 日提報董事會。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)為提升資訊透明度，公司重大營運相關消息均以重大訊息方式公布。

(二)本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規則」以資遵循。另本公司已設置薪酬委員會，負責執行建議、評估與監督公司整體薪酬政策及經理人薪酬水準、員工酬勞及其他員工激勵性計劃。

(三)本公司為強化公司治理，健全董事會監督責任及強化董事會管理，董事會訂定「審計委員會組織規程」，並設置審計委員會。

(二) 審計委員會運作情形：

最近年度(112)及申請年度截至年報刊印日止，審計委員會開會共七次，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事	詹心怡	7	0	100%	110.07.15連任。
獨立董事	黃仕翰	7	0	100%	110.07.15連任。
獨立董事	陳金華	4	0	100%	112.05.25股東常會補選擔任。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容，審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會日期	審計委員會期別	議案內容摘要	獨立董事及審計委員會意見	公司對審計委員會意見之處理
112/3/1	第3屆審計委員會第10次會議	111年度營業報告書及財務報告案	照案通過	依決議執行
		修訂「公司治理守則」、「永續發展實務守則」及「董事會議事規則」案	照案通過	依決議執行
		111年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	照案通過	依決議執行
		擬承作「匯率交換契約（FX Swap）」案	照案通過	依決議執行
		本公司擬資金貸與子公司案	照案通過	依決議執行
112/4/13	第3屆審計委員會第11次會議	本公司擬以私募方式發行普通股或國內可轉換公司債案	照案通過	依決議執行
112/5/10	第3屆審計委員會第12次會議	簽證會計師委任案	照案通過	依決議執行
		112年第一季財務報告案	照案通過	依決議執行
		衍生性金融商品交易額度申請及授權案	照案通過	依決議執行
		內部稽核主管任命案	照案通過	依決議執行
112/6/21	第3屆審計委員會第13次會議	大陸子公司第二階段增資案	照案通過	依決議執行
112/8/10	第3屆審計委員會第14次會議	112年第二季財務報告案	照案通過	依決議執行
		衍生性金商品交易額度申請及授權案	照案通過	依決議執行
		擬辦理現金增資發行普通股暨通過健全營運計劃案	照案通過	依決議執行
112/11/9	第3屆審計委員會第15次會議	112年第三季財務報告案	照案通過	依決議執行
		本公司累積虧損達實收資本額二分之一案	照案通過	依決議執行
		擬修訂公司組織圖及「核決權限表」案	照案通過	依決議執行
		修訂 「內部控制制度」案	照案通過	依決議執行
		擬承作「匯率交換契約（FX Swap）及遠期外匯」案	照案通過	依決議執行
		調整本公司現金增資實際發行區間案	照案通過	依決議執行
		112年現金增資員工認股辦法與非經理人認購明細案	照案通過	依決議執行
113/2/29	第3屆審計委員會第16次會議	112年度員工及董事酬勞發放案	照案通過	依決議執行
		112年度營業報告書及財務報告案	照案通過	依決議執行
		112年度盈虧撥補案	照案通過	依決議執行
		112年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	照案通過	依決議執行
		修訂「審計委員會組織規程」案	照案通過	依決議執行
		本公司擬資金貸與子公司案	照案通過	依決議執行
		擬處分銅鑼二廠案	照案通過	依決議執行
		本公司112年度健全營運計畫執行情形案	照案通過	依決議執行

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過而全體董三分之二以上同意議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司已制訂「審計委員會組織規程」，明訂委員會之獨立董事成員對利害關係議案迴避之條款，依相關規定辦理之。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)獨立董事與內部稽核主管單獨溝通重點摘要

因本公司審計委員會係由全體獨立董事組成，本公司內部稽核主管透過定期提交稽核報告予審計委員報告公司內控稽核結果，且審計委員不定期與稽核人員溝通，瞭解公司營運狀況。

日期	溝通事項	建議及溝通結果
112/3/1	111年Q4內部稽核業務報告	無異議
	111年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	業經審議通過後，依法提報董事會決議
112/5/10	112年Q1內部稽核業務報告	無異議
112/8/10	112年Q2內部稽核業務報告	無異議
112/11/9	112年Q3內部稽核業務報告	無異議

(二)獨立董事與會計師單獨溝通重點摘要

本公司簽證會計師定期於審計委員會會議中報告財務報表風險評估及關鍵查核事項之溝通，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

日期	溝通事項	建議及溝通結果
112/3/1	1. 111年度財務報告查核範圍與重大性 2. 查核報告及關鍵查核事項 3. 其他溝通事項及獨立性 4. 近期法令及規範更新 5.審計品質指標AQIs 6.IESBA code非審計認證服務	無異議
112/11/9	1.112年第三季核閱方式與重大性 2.其他溝通事項及獨立性 3.112年度查核規劃 (1)溝通計劃 (2)查核計劃 (3)關鍵查核事項 (4)主辦會計師之角色及責任 (5)會計師之獨立性 4.公司法令、證管法令更新及113年公司治理行事項	無異議

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司依據「上市櫃公司治理實務守則」訂定並揭露「公司治理守則」，並依循相關法規確實執行與辦理各項資訊揭露。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司訂有「股東會議事規則」並已依「上市櫃公司治理實務守則」之規定建立發言人制度處理相關事宜，並設有股務人員處理股東建議、疑義或糾紛事項，惟本公司與股東間關係和諧，尚未發生糾紛之情事。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司依據股務代理機構辦理停止過戶時所提供之股東名冊確實隨時掌握對於主要股東、董事及經理人持股情形。另對內部人(董事、經理人及持有股份超過百分之十以上之股東)所持股權之變動情形，按月申報主管機關指定之公開資訊觀測站。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司已制定「關係人交易管理辦法」，並已依照該辦法之規定，建立並定期更新關係企業名單。與關係企業之交易亦依該辦法之規定，依循一般商業常規。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有證價券？	✓		(四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業辦法」，避免本公司或內部人因未諳法規規範誤觸或有意觸犯內線交易相關規定。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司於 105 年 5 月 12 日第 4 屆董事會第 7 次會議通過訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂多元化方針(基本條件與價值、專業知識與技能…)。並依「董事選任辦法」之規定，董事會成員組成已考量多元化方針，現任董事分別具有財務、法律實組成多元化方針，詳見第 15 頁。衡諸本公司 6 屆 7 位董事成員名單，除有一名女性獨董詹心怡外，董事成員分別具備各專業能力：長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場者有董事長林啓聖、董事黃大倫、黃朝豊、石志鴻，以及長於法律事務的有獨立董事黃仕翰；長於會計財務分析的有獨立董事詹心怡、陳金華。 具本公司員工身分之董事占比為 14.29%，獨立董事占比為 42.86%，獨立董事任期年資 1 位在 3 年以上，2 位在 3 年以上，董事年齡 2 位在 50 歲以下，4 位在 50-65 歲，1 位在 65 歲以上。 本公司亦注重董事會成員的性別平等，並以提高女性董事席次至四分之一(即 25%)以上為目標，現有董事會成員男性占 86%（6 位），女性占 14%（1 位）。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外,是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二) 本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將依公司需求設置其他各類功能性委員會。	無重大差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式,每年並定期進行績效評估,且將績效評估之結果提報董事會,並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考?	✓		(三) 本公司於 105 年 4 月 07 日通過「董事會績效評估辦法」，於每年定期進行績效評估，並明訂各功能性委員會之衡量面向，本公司最近年度董事會內部績效評估作業，由董事自評，採用內部問卷方式進行。 評估指標： 1.本公司董事會自我績效評估之衡量項目，包含以下五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構 (4)董事的選任及持續進修。 (5)內部控制。 2.本公司董事成員自我績效評估之衡量項目，包含以下六大面向： (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進行。 (6)內部控制。 3.本公司功能性委員會自我績效評估之衡量項目，包含以下五大面向：	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。 評估結果： 本次董事會績效評估結果已於 113 年 2 月 29 日送交董事會，並運用於個別董事薪資報酬及遴選或提名董事之參考，112 年度董事會績效評估結果如下: 1. 董事會績效自評整體平均分數為 4.90 分(滿分 5 分)；董事成員自評整體平均分數為 4.90 分(滿分 5 分)，整體董事會績效評估結果尚屬有效運作。 2. 審計委員會自評整體平均分數為 4.96 分(滿分 5 分) 3. 薪資報酬委員會自評整體平均分數為 4.97 分(滿分 5 分)	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司參照中華民國會計師執業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」以及參考 13 項審計品質指標 (AQI) 資訊制定會計師獨立性及適任性評估表，包含會計師事務所規模、連續提供審計服務年數、提供非審計服務之性質及程度、審計簽證公費、是否無違反會計師法、審計服務品質、是否如期完成各期法定報表、是否與管理階層、內部稽核主管及董事之溝通等指標，並取得	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			會計師事務所出具之獨立性聲明及審計品質指標報告(AQI Report)，由董事會每年評估簽證會計師之獨立性及適任性。112 年度會計師之獨立性及適任性評估業 於 112 年 5 月之董事會完成並核議通過。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司公司治理主管經 112 年 3 月 1 日董事會決議通過，由財務處協理主管擔任，負責公司治理相關事務。並由股務人員輔助提供董事會及其成員所需資料。 112 年度業務執行情形： 1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修。 2. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵 事宜。 3. 辦理 112 年度董事責任保險。 4. 為落實公司治理，已針對 112 年董事會及董事進行績效評核，並提報 112 年 3 月董事 會。 5. 112 年度針對經營績效，舉辦 1 次法人說明會， 6. 112 年 5 月召開股東常會，並依法辦理股東 會日期登記、法定期限內製作開會通知、 議事手冊、議事錄。 7. 擬訂董事會議程於 7 日前通知董事，召集會議並提供會議資料，並於會後完成董事會議事錄寄送。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			112 年度進修情形： 1. 揭開公司治理幕後推手之神秘面紗：公司治理人員運作實務(3 小時)→社團法人中華公司治理協會。 2. 112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會(3 小時)→財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		利害關係人(客戶、員工、股東、供應商、經銷商、社區…..)可透過業務往來部門或發言人等作為溝通管道，並於公司網站設置投資人關係聯絡窗口資訊，隨時可藉由電話或 e-mail 聯絡，溝通管道順暢。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任元大證券股份有限公司股務代理部辦理股東會相關事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	 ✓ ✓		 (一) 本公司業已架設中英文網站 http://www.amulaire.com/，揭露財務業務及公司治理等資訊。 (二) 本公司設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人及代理發言人制度。各期間之法人說明會亦即時更新於公司網站中，供投資人參閱。	 無重大差異。 無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三) 本公司係於會計年度終了後三個月內前公告並申報年度財務報告，及於規定期限內公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，已符合上市上櫃公司之規定。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		1. 員工權益：公司依照勞基法及人事規章之規定，保障員工合法權益，並定期召開勞資會議，協調勞資關係。 2. 僱員關懷：本公司秉持友善職場環境之理念徵才及留才，塑造良好之工作環境，除設有職工福利委員會，依法提撥職工福利金外，另依法提撥員工退休金，加保員工團體意外險並安排員工健康檢查，以謀求員工最大福利。 3. 投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通，除定期更新公司營運結果，並辦理法人說明會外，且指派專人依據法令規定於公開資訊觀測站中揭露本公司資訊。 4. 供應商關係：本公司與供應商均有良好的供應鏈關係，達到整體生產成本最佳化。 5. 利害關係人之權利：本公司與員工、往來客戶及供應商等均保持良好之溝通管道，並尊重且維護其合法之權益。利害關係人得隨時提供意見與公司溝通，公司均非常重視各項意見，以作為未來各項工作之參考依據。 6. 董事及監察人進修之情形：本公司已設置審計委員會取代監察人職能。本公司董事均具專業背景，且皆已依法令規定參加進修課程，並取得證明文件(進修情形請參閱下表)。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：業依法訂定各項內部規章，進行各種風險管理及評估。 8. 客戶政策之執行情形:本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			9.公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，以降低及分散董事因錯誤或疏失而造成公司股東重大損害之風險。	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：

(一)本公司將對未得分事項進行討論後續精進方向。

(二)本公司對於公司治理優先加強事項措施如下：

1. 將董事之酬金政策、個別酬金內容及數額提報至股東會報告。
2. 股東常會開會 30 日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料。
3. 董事會過半數董事及審計委員會召集人親自出席股東會，並議事錄揭露出席名單。
4. 股東常會 16 日前上傳英文版年報。
5. 公司網站揭露股東會相關資料，如開會通知、年報、議事手冊、議事錄。

本公司董事進修情形:

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	林啓聖	112/11/24	社團法人中華公司治理協會	揭開公司治理募後推手之神祕面紗:公司治理人員運作實務	3.0
		112/12/8	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵宣導說明會	3.0
董事	黃大倫	112/5/3	社團法人中華公司治理協會	全球經濟情勢與產業展望	3.0
		112/7/27	中華民國公司經營暨永續發展協會	營業祕密保護及內線交易防制與因應之道	3.0
法人董事代表人	黃朝豊	112/6/2	中華民國工商協進會	2023 台新淨零電力高峰論壇	3.0
		112/6/9	台灣證券交易所	112 年度防範內線交易宣導會	3.0
法人董事代表人	石志鴻	112/12/5	財團法人中華民國會計研究發展基金會	上市櫃公司永續發展行動方案」相關 ESG 資訊揭露趨勢與規範	3.0
		112/12/8	財團法人中華民國會計研究發展基金會	精進「內部控制三道防線」之實務措施	6.0
		112/12/22	社團法人台灣專案管理學會	董事會 VS 經營團隊	3.0
獨立董事	詹心怡	112/8/23	社團法人中華公司治理協會	從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3.0
		112/9/22	社團法人中華公司治理協會	董事會如何督導企業併購後整合暨管理機制建立	3.0
獨立董事	黃仕翰	112/8/8	社團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	3.0
		112/12/8	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵宣導說明會	3.0
獨立董事	陳金華	112/9/7	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	3.0
		112/10/5	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際多角化經營之財稅規劃實務與案例解析	3.0

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會組成及職責：

本公司於 105 年 1 月 22 日經董事會通過成立薪資報酬委員會，薪資報酬委員會應以善良管理之注意，忠實履行薪資報酬委員會相關職權，並將所提建議提交董事會討論。本屆薪資報酬委員會成員資料如下：

條件 身分別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員成員家數
獨立董事	詹心怡	(1) 畢業於台灣大學會計系學士、台灣大學管理學院商學碩士、美國波士頓大學財務碩士。 (2) 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 (3) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 未具經理人身分之董事。 (2) 董事席次間不具配偶或二親等內之親屬關係。	-
獨立董事 (召集人)	黃仕翰	(1) 畢業於台灣大學國家發展所碩士。 (2) 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 (3) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 未具經理人身分之董事。 (2) 董事席次間不具配偶或二親等內之親屬關係。	1 家
獨立董事 (註 1)	陳金華	(1) 畢業於逢甲大學統計學系學士、逢甲大學經營管理碩士。 (2)法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 (3) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 未具經理人身分之董事。 (2) 董事席次間不具配偶或二親等內之親屬關係。	-

註:詳細董事專業經驗，請參閱本年報 7-11 頁「董事會成員資料」

註 1：於 112 年 5 月 25 日股東常會補選獨立董事一席，由陳金華當選。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員共計 3 人。

(2) 本屆委員任期：110 年 7 月 15 日至 113 年 7 月 14 日，最近年度(112)及申請年度截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會共四次(A)，委員出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	黃仕翰	4	0	100%	110年7月15日委任，並於110年8月5日董事會通過。
委員	詹心怡	4	0	100%	110年7月15日委任，並於110年8月5日董事會通過。
委員	陳金華	3	0	100%	112年3月1日委任，並於112年3月1日董事會通過。

其他應記載事項：

1. 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
2. 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。
3. 112年度薪資報酬委員會召開日期、期別、議案內容、薪酬委員會決議結果以及公司對薪酬委員會意見之處理：

薪酬委員會日期	薪酬委員會期別	議案內容摘要	薪酬委員會意見	公司對薪酬委員會意見之處理
112/03/01	第三屆薪酬委員會第3次會議	1.本公司經理人晉升暨薪資調整案	委員會全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
112/08/24	第三屆薪酬委員會第4次會議	1.本公司經理人晉升暨薪資調整案	委員會全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
112/11/09	第三屆薪酬委員會第5次會議	1. 112年現金增資員工認股辦法與經理人(內部人)認購明細案 2. 本公司經理人薪資調整案	委員會全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
113/02/29	第三屆薪酬委員會第6次會議	1. 112年度員工及董事酬勞發放報告案 2. 112年給付董事酬金案	委員會全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</td><td>✓</td><td></td><td>本公司已訂定「永續經營實務守則」，2021年起特成立ESG專案辦公室，負責策劃永續方針及各項計畫，以執行長為最高管理代表進行監督，各部門推派種子落實行動，並定期向董事會報告。</td><td>無重大差異。</td></tr>
<tr><td>二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略</td><td>✓</td><td></td><td>1.本資料揭露涵蓋於112年1月至112年12月之永續發展績效表現，風險評估的邊界以本公司為主。
2.本公司已依據「上市上櫃公司永續經營實務守則」訂定「永續經營實務守則」。本公司為能降低潛在風險、評估可能影響公司經營之環境、社會及公司治理議題，嘗試將各面向議題與長期的組織策略、風險與機會互相結合，為利害關係人創造價值。
<table>
<tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>說明</th></tr>
<tr><td>環境</td><td>氣候變遷風險管理</td><td>內部節能減碳推動：2022年導入新系統推動表單E化、換舊式燈管、午休常規熄燈、廠區共乘專車、提供環保餐具、乾淨綠能使用(裝設太陽能板)</td></tr>
</table></td><td>無重大差異。</td></tr>
</table>

推動項目	執行情形					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
			社會	職業安全	每半年舉行消防演練，並在新人教育訓練進行工安教育訓練，以培養員工緊急應變和自我安全管理的能力	
				產品安全	為轉移商品責任風險、減輕財物損失及提升產品安全性，本公司已投保產品責任險USD50萬元，保險證號0800-12CGP00067。	
			公司治理	社會經濟與法令遵循	1.落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範 2.本公司研發之產品申請專利，保障公司權益	
				強化董事職能	1.持續強化董事職能，為董事規劃相關進修議題及課程。 2.為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形	

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>三、環境議題
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</td><td>✓</td><td></td><td>(一) 經由 ISO14001(有效期:110/10/05~113/10/4)環境管理系統之建制,確保環境管理制度的落實，堅守對社會的承諾—「永續發展」。</td><td>無重大差異。</td></tr>
<tr><td>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</td><td>✓</td><td></td><td>(二) 透過管理作業系統，在製程、物料管理上全面符合 RoHS 規範之有害物質管理。</td><td>無重大差異。</td></tr>
<tr><td>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</td><td>✓</td><td></td><td>(三) 經評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，積極研發綠能散熱產品，推動產業節能減碳。</td><td>無重大差異。</td></tr>
<tr><td>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</td><td>✓</td><td></td><td>(四) 配合 ISO14001(有效期:110/10/05~113/10/4)環境管理系統導入,並持續不斷的推動節能及溫室氣體減量措施，並全面展開節能方案。
1.本公司自 110 年起著手進行自主性溫室氣體盤查，有關近兩年溫室氣體排放量如下表：
(單位：公噸 CO2e)
<table>
<tr><td>年度</td><td>範疇一</td><td>範疇二</td><td>合計</td></tr>
<tr><td>111 年</td><td>8.917</td><td>4,754.923</td><td>4,763.84</td></tr>
<tr><td>112 年</td><td>218.92</td><td>4,073.72</td><td>4,292.64</td></tr>
</table>
2.本公司透過持續關注水資源相關議題、廠端基礎設施檢修與耗水量改善 ，追求水資源使用率的提升,並積極對水資源利用與回收相關措施進行評估,輔以持續性員工節水環境教育宣</td><td>無重大差異。</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>導 ，期望透過不斷的努力，提升內部水資源使用效率，為水資源的有效利用盡一份心力，有關近兩年用水量如下表：
(單位：度)
<table><tr><th>年度</th><th>林口廠</th><th>銅鑼廠</th><th>總用水量</th><th>人均用水量</th></tr><tr><td>111 年</td><td>31,531</td><td>48,961</td><td>80,495</td><td>263.91</td></tr><tr><td>112 年</td><td>29,126</td><td>35,549</td><td>64,675</td><td>193.06</td></tr></table>
3.本公司優先考量營運所造成之環境風險，注重廢棄物處理，透過持續性宣導、查核辦公室及廠區的垃圾分類 ；落實有害廢棄物合法清運；定期查訪一般事業廢棄物清理廠商，了解其廢棄物之操作管理情形，避免污染水、空氣與周遭土地等公共資源，竭力降低環境污染，並確保符合法令規範，有關近兩年廢棄物量如下表：
(單位：公噸)
<table><tr><th>年度</th><th>有害廢棄物</th><th>非有害廢棄物</th></tr><tr><td>111 年</td><td>35.66</td><td>121.49</td></tr><tr><td>112 年</td><td>17.67</td><td>108.2</td></tr></table></td><td></td></tr>
<tr><td>四、社會議題
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</td><td>✓</td><td></td><td>(一) 本公司員工之相關規定皆已遵照勞動基準法辦理，並依規定制定「薪工循環」內控制度及「員工行為準則」，遵守並佈達相關勞動法規及基本勞動人權原則，保障員工之合</td><td>無重大差異。</td></tr>
</table>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			法權益。 本公司參照《聯合國世界人權宣言》與《責任商業聯盟及其行為準則》之倡議，對外發表艾姆勒企業永續發展聲明書，對內建立員工行為準則，並建立完善申訴機制，保障全體同仁(包含駐廠工作者)之人權及勞工權益，營造友善包容與多元化的工作環境。同時，對於各種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙等之對象，皆秉持機會平等原則，一視同仁、公平對待。 執行方針： 1.禁用童工：本公司嚴格遵守勞基法，禁止聘用童工和強迫勞動，且不接受使用童工或強迫勞動之供應商及分包商。 2.安全的工作環境：本公司提供同仁安全衛生的工作環境與生活條件，同時針對移工於廠內設立雙語標誌與作業文件，並定期評估與稽核，降低潛在風險與危害，確保員工的安全與健康。 3.安全與健康教育：內部定期舉辦職業安全與健康培訓課程、勞工權益等相關訓練，提升同仁相關認知。 4.勞資溝通：推動勞資合作，尊重員工的結社自由和集體談判權，並建立內外部專屬申訴管理。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			5.反歧視：提供平等和公平的工作環境，同時禁止任何形式的性騷擾及歧視行為。 6.反霸凌：禁止任何形式的侮辱人格、體罰、精神或肉體脅迫的行為。 7.合理工時：合理安排生產計畫，合法安排工人的工作時間和休息休假。 8.合理薪資：提供合理的工資福利，至少滿足工人的基本需要和當地最低工資標準。	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二) 員工薪酬： 本公司訂定完善的薪資管理辦法及多項薪酬激勵措施，表彰和獎勵員工的努力，另依公司獲利提撥 5%-15%為員工酬勞，促進勞資和諧。 1.年薪：保障年薪 13.5 個月 2.新進人員調薪：新進人員就職 3 個月，依工作表現享有調薪機會 3.年度調薪：每年視公司營運狀況及員工績效表現，發放分紅獎金 4.提案獎勵：鼓勵員工運用創意與智慧，以積極及創新的思維，對公司事務或各項作業流程提出具體改善意見。 5.績效獎金：評量工作目標完成度並核定工作績效，依考核結果發放績效獎金。 6.專利獎金：鼓勵員工持續研發獨特創新之設計，針對專利申請、領證發放專利獎金。 員工福利措施：	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			公司設立職工福利委員會，112 年公司提撥的同仁福利金約新台幣 1,000 萬元，為同仁規劃並提供優質的各項福利，如下: 1.醫療福利：新人健檢、每年定期健檢、團體保險 2.餐飲福利：廠區免費供膳(午、晚餐) 3.交通福利：員工停車位、交通津貼 4.娛樂福利：部門聚餐、每月慶生會、家庭日、節慶活動 5.補助福利：持股信託、結婚禮金、生育禮金、生日禮金、住院慰問金、喪儀慰問金 6.其他福利：彈性上下班、員工制服、特約廠商專、三節禮品/禮金。 <u>職場多元化與平等</u>： 公司人數隨著業務發展成長，112 年正職員工合計已達 304 人(未含派遣員工 1 人)。其中男性占比 70%，女性占比 30%，30 歲以下占比 20%，30-50 歲占比 74 %，50 歲以上占比 6 %。另女性主管平均占比為 13%。 近年持續維持人力結構之穩定，並招募及留任優秀人才，不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙等因素而有所差異。 本公司已提供員工多項福利政策，除法規規範之勞保、健保、提撥退休金及育嬰假外，	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			並辦理員工每年健康檢查、發放三節禮金、婚商喜慶、慰問、員工團體保險等福利措施，另依公司獲利提撥 5%-15%為員工酬勞，促進勞資和諧。 <u>經營績效反映於員工薪酬</u>： 章程第 24 條： 本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前的稅前淨利，應提撥 5%~15%為員工酬勞，由薪酬委員會審議後提交董事會，董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數決議行之，以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬員工。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三) 本公司於新進人員進行「一般安全衛生」之宣導，並定期舉辦員工健康檢查、勞安講習及消防演練。 <u>職業安全衛生管理</u>： 本公司重視各員工的工作環境安全衛生與健康，為保障同仁之職場安全衛生與健康，我們要求各廠區自主通過職業安全衛生管理系統 ISO45001(有效期為 110/10/05~113/10/04)驗證，藉由管理系統之架構，訂定職安衛政策與相關程序文件，嚴格管控每個工作場域細節，確保員工及所有駐廠人員於工作時不會暴露在危險之中，或是因錯誤的操作導致重大受傷。驗證內容包含職業危害鑑定與風險評	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			估、緊急事件應變、承覽商管理等項目，經由 PDCA(Plan-Do-Check-Act)循環反覆驗證，使得全體廠區工作夥伴(包含駐廠工作人員)工作安全得以落實。 112 年人員職災有 5 件， 人數 5 人，佔 112 年底員工總人數之 1.5%，本公司經過徹底檢討改善對策，操作人員在操作機台投料口改由正面投料、安裝防護設備(投料口增設壓克力防護罩)，並實施教育宣導及防禦駕駛概念、啟動主管關懷注意同仁身心狀態，確保同仁工作期間之安全。 <u>作業環境檢測</u>： 為了使同仁可以安心工作，同時不對周圍居民造成外部效果，各廠區皆有專責環安衛同仁針對工作環境中的危害因素定期檢修，如：用電安全措施、安檢措施、飲用水、偵煙器與緊急照明檢測、消防器材檢測等，並每半年進行 CO2 濃度、噪音、粉塵、二氧化碳、化學品監測等項目，以及每季水質檢測。 <u>職業安全衛生教育訓練</u>： 為建立安全的工作環境，降低工傷事故發生機率，本公司每年依據政府現行法規，分別辦理職安及災害預防訓練等課程，並依法安排同仁進行急救人員、缺氧作業、危險性設備、職業安全衛生業務主管等相	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			關證照之新訓與回訓。 112 年銅鑼廠與林口廠相關證照共計 67 張，其中包括當年度完成的新訓與回訓證照總計 32 張，分別為銅鑼廠 12 張、林口廠 20 張。 在當年度的新訓與回訓過程中，銅鑼廠的訓練時數達 99 小時、林口廠的訓練時數達 195 小時，總時數達 294 小時。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 本公司訂有「訓練管理程序」及「教育訓練作業」適時有效發展員工培訓計劃，並依據個人潛能給予專案計畫或部門輪調之在職培訓。	無重大差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五) 本公司業務涉及重大商業機密，均配合保密要求，且為滿足客戶品質交期服務外，還定期實行客戶滿意度調查，期盼維持雙方良好關係。若客戶於業務期間針對產品服務有各項問題，本公司設有專職品質服務人員供客戶洽詢產品問題；且針對銷售服務具有爭議時，本公司於公司網站設有申訴信箱，24 小時服務。銷售產品均會刻字標示製造履歷，以利客戶追蹤管理品質及生產歷程。此外，本公司獲得「ISO 14001」及「ISO 45001」對環境管理及環境安全衛生之健康準則，另獲得「ISO 9001」及「IATF 16949」對汽車業品質管理之認證標準，確保產品安全性和可靠度，以確保消費者權益。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六) 本公司依「供應商管理程序」，定期對供應商進行評鑑作業，確認原物料品質、檢驗及交期皆能符合公司要求，以掌控公司風險。另，本公司訂定「供應商企業社會責任承諾書」針對主要供應商宣導環保、職業安全衛生、勞動人權及誠信經營之議題，如有違反上述內容之情事，本公司有權要求本供應商持續改善，並以此承諾書之簽署及執行狀況為依據制定採購策略，若情節重大招致損失時，得以拒絕與本公司繼續合作之約定。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務性資訊之報告？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	(一) 本公司推動永續發展情形皆依主管機關及相關法令規定辦理，公司已於網站設置 ESG 專區，將依實際運作情形將相關資訊揭露於公司網站及公開資訊觀測站等處。	本公司已於 110 年編製永續報告書，未來將視公司發展及法規辦理各項內容編製。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定永續發展實務守則，持續依該守則規定辦理，與「上市上櫃公司永續發展實務守則」無重大差異。				
七、其他有助於瞭解永續發展執行情形之重要資訊： 1. 社會服務：(1)本公司與台灣科技大學、明志科技大學及黎明技術學院簽有校外實習機構協議，提供在學實習之機會，並給予獎助學金，提升學子社會參與的經驗；(2)透過具體金錢、實物捐贈等方式積極推動公益活動，並關懷弱勢族群，舉辦「聖誕愛心圓夢計畫」、「育幼院清掃志工」、「捐助清寒學生」、「世界地球日二手書捐贈」等活動。 2. 人權：本公司於「工作規則」、「員工行為準則」及「執行職務遭受不法侵害防治及申訴程序」中訂有工作場所性騷擾申訴管道，確保兩性員工平權，在工作場所不受騷擾。 3. 環境：本公司積極推動節約減碳之活動以及各項日常工作行為，也積極配合法規規定推動碳盤查、水資源盤查及廢棄物汙染管理等。				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營行為程序及行為指南」、「道德行為準則」及「員工行為準則」。董事會與管理階層充分了解並積極落實相關作業規範，在內部管理及外部商業活動中確實執行。	無重大差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二) 本公司訂定「誠信經營行為程序及行為指南」、「道德行為準則」及「員工行為準則」以確保公司誠信經營，定期舉行董事有關公司治理之教育訓練，並不定期宣導有關企業倫理並於「工作規則」中明定相關獎懲辦法，以防範員工不誠信行為發生，並透過相關內部簽核管理與內部控制制度加以落實。	無重大差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三) 同上所述。並於公司內部進行「從業道德與法規遵循宣導」、「營業秘密保護」、「員工行為準則」等相關內容宣導從業人員誠信之重要性。	無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一) 本公司商業交易對象均通過本公司「供應商管理程序」之審核，對於已合作之供應商/外包商，亦進行定期稽核與評核，並於合約中訂定相關商業誠信條款。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 本公司稽核室為專責單位，辦理誠信經營行為程序及行為指南之修訂及執行等相關作業，並定期向董事會報告其執行情形，112年度並未發現本公司人員有違反道德、誠信之行為。	無重大差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 對於業務往來上有利害關係者，必須事前告知主管及迴避，以防止利益衝突。董事會各項議案，有利益衝突時，與議案相關之董事皆依迴避原則離席，不參與討論及表決。	無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 本公司會計制度係參照證券交易法、公司法、商業會計法、證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告等相關法令規定，並依本公司業務實際情形訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。董事會稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並向董事會報告。	無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 對員工舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反誠信行為之後果。並設有員工申訴管道，保障員工與公司間的溝通，建立和諧勞動關係，凝聚共識。除新人入職時的新人教育訓練外，同時進行全體員工年度課程普訓，藉	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			此加強同仁對於「營業秘密保護」、「員工行為準則」等相關知識。112 年相關時數如下： 1. 新進人員課程宣導公司紀律要求及優質之企業文化，從「營業秘密保護」、「員工行為準則」等相關內容宣導從業人員誠信之重要性。至 112 年度新進人員講習共累計受訓人員達 196 人次 2. 定期向內部人發送新發布之防範內線交易相關法令宣導郵件	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司已訂定有關誠信經營及相關檢舉保密機制，董事、經理人及員工若發現有違反誠信情形，應主動向執行長或內部稽核檢舉。公司對於檢舉人身份及檢舉內容將確實保密，並積極查證與處理，確有違反者，將視情節輕重予以懲罰。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓			
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓			
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司分別於公司網站及年報中揭露誠信經營守則及公司對誠信經營所採行之措失及履行社會責任之情形。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有「誠信經營行為程序及行為指南」，恪遵法令，落實執行，無重大差異。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司除訂有「誠信經營行為程序及行為指南」外，另訂其他內部規章，如道德行為準則、防範內線交易、員工行為準則等，並定期追蹤相關法規之修訂情形，並評估公司經營現況適時修訂內部規章，具體規範公司員工於執行業務之行為準則，並宣導公司「誠信經營」的企業文化與價值觀，要求同仁在商業道德、勞工關係、環境保護安全與健康、內部控制、公司治理以及社區參與等，都遵守此道德及行為準則。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規定者，應揭露其查詢方式：相關公司治理守則及相關規則可於公開資訊觀測站之公司治理專區查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：請參閱本公司網站(http://www.amulaire.com)。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

艾姆勒科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期： 113年2月29日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2風險評估及回應，3. 控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國113年2月29日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

艾姆勒科技股份有限公司

董事長：林啟聖 簽章

總經理：石志鴻 簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告:無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議內容

召開日期	重要決議	執行情形
1120525	111 年度營業報告	依股東會決議公告完成
	111 年度審計委員會審查報告	-
	111 年度員工及董事酬勞發放報告	依股東會決議發放完成
	111 年度給付董事酬金報告	依股東會決議發放完成
	修訂「公司治理守則」及「企業社會責任實務守則」報告	依股東會決議修正「公司治理守則」及「企業社會責任實務守則」
	本公司 111 年度私募進度報告	-
	承認 111 年度營業報告書及財務報告案	依股東會決議公告完成
	承認 111 年度盈虧撥補案	依股東會決議公告完成
	補選本公司獨立董事一席案	依股東會決議執行
	解除董事及其代表人競業禁止之限制案	依股東會決議執行
	通過本公司擬以私募方式發行普通股或國內可轉換公司債案	依股東會決議執行

2. 董事會重要決議內容

召開日期	重要決議
1120301	1.本公司執行長異動案 2.本公司經理人晉升暨薪資調整案 3.111 年度營業報告書及財務報告案 4.111 年度盈虧撥補案 5.修訂「公司治理守則」、「永續發展實務守則」及「董事會議事規則」案 6.111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 7.擬承作「匯率交換契約（FX Swap）」案 8.本公司擬資金貸與子公司案 9.本公司 111 年度董事會績效評估案 10.子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案 11.銀行借款額度申請案 12.本公司公司治理主管任命案 13.本公司 111 年度私募屆期事項討論

召開日期	重要決議
	14.擬補聘請本公司薪資報酬委員會委員案 15.補選本公司獨立董事一席案 16.提名並審查獨立董事候選人名單案 17.解除董事及其代表人競業禁止之限制案 18.召開 112 年股東常會及受理股東常會提案及提名相關事宜案
11204013	1.本公司擬以私募方式發行普通股或國內可轉換公司債案 2.修正 112 年股東常會會議召集事由案 3.本公司 111 年度私募屆期事項討論 4.本公司 111 年度給付董事酬金案
1120510	1.簽證會計師委任案 2.112 年第一季財務報告案 3.衍生性金融商品交易額度申請及授權案 4.內部稽核主管任命案 5.終止與應華精密科技公司合資轉投資設立中國大陸子公司案 6.銀行借款額度申請案
1120621	1.大陸子公司第二階段增資案
1120810	1.112 年第二季財務報告案 2.衍生性金商品交易額度申請及授權案 3.擬辦理現金增資發行普通股暨通過健全營運計劃案 4.銀行借款額度申請案
1121109	1.本公司經理人晉升暨薪資調整案 2.本公司經理人薪資調整案 3.112 年第三季財務報告案 4.本公司累積虧損達實收資本額二分之一案 5.113 年度稽核計畫案 6.擬修訂公司組織圖及「核決權限表」案 7.修訂「內部控制制度」案 8.擬承作「匯率交換契約（FX Swap）及遠期外匯」案 9.調整本公司現金增資實際發行區間案 10.112 年現金增資員工認股辦法與員工認購明細案 11.銀行履約保證金保證額度申請
1121221	1. 銀行借款額度申請案 2 .112 年度營業預算案
1130229	1.112 年度員工及董事酬勞發放案 2.112 年給付董事酬金案 3.112 年度營業報告書及財務報告案 4.112 年度盈虧撥補案 5.112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 6.修訂「公司章程」部分條文案 7.修訂「股東會議事規則」部分條文案 8.修訂「董事會議事規則」部分條文案 9.修訂「審計委員會組織規程」部分條文案 10.獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形案 11.本公司擬資金貸與子公司案

召開日期	重要決議
	12.擬處分銅鑼二廠案 13.本公司 112 年度健全營運計畫執行情形案 14.董事(含獨立董事)全面改選案 15.受理 113 年股東常會董事(含獨立董事)提名相關事宜案 16.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案 17.召開 113 年股東常會及受理股東常會提案相關事宜案 18.董事會提名並審查董事(含獨立董事)候選人名單案 19.本公司 112 年度董事會績效評估案 20.銀行借款額度申請案 21.本公司 112 年度私募屆期事項討論

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

113 年 3 月 31 日

職稱	姓名	就任日期	解任日期	辭職或解任原因
執行長	林啟聖	111.08.15	112.03.01	職務調整
內部稽核主管	王韻喬	110.10.15	112.03.15	個人職涯規劃
研發主管	胡至仁	107.04.30	112.08.18	辭職
研發主管	石志鴻	112.08.18	112.11.09	職務調整

四、會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	陳晉昌 廖福銘	112 年度	1,780	250	2,030	非審計公費係會計師執行非擔任主管職務之全時員工薪資檢查表 30 仟元、營利事業所得查核簽證 120 仟元、其他資訊之閱讀與考量 20 仟元及募集與發行有價證券之複核彙總意見書 80 仟元。

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東，股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
董事長	林啟聖	1,309,171	1,150,000	-	-
董事	寶裕第二投資股份有限公司	-	1,640,000	-	(1,800,000)
	代表人：石志鴻 (註 1)	-	-	-	-
	代表人：胡至仁 (註 1)	-	-	-	-
董事	善德投資股份有限公司	66,235	-	-	-
	代表人：黃朝豊	-	-	-	-
董事	黃大倫	(622,354)	(1,116,000)	(175,000)	(916,000)
獨立董事	詹心怡	-	-	-	-
獨立董事	黃仕翰	-	-	-	-
獨立董事	陳金華 (註 2)	-	-	-	-
經理人	林啟聖(註 3)	-	-	-	-
經理人	胡至仁(註 4)	-	-	-	-
經理人	石志鴻 (註 3)	-	-	-	-
經理人	陳定宇	-	-	-	-
經理人	葉子暘(註 5)	-	-	-	-
經理人	陳彥廷 (註 6)	-	-	-	-

註 1：112 年 11 月 14 日法人董事寶裕第二投資(股)公司更換其代表人由胡至仁改由石志鴻擔任
註 2：112 年 5 月 25 日股東常會補選獨立董事一席，由陳金華當選
註 3：112 年 3 月 1 日因公司營運所需，執行長由林啟聖改由石志鴻擔任
註 4：112 年 8 月 18 日胡至仁因個人因素辭任副總經理
註 5：112 年 11 月 09 日新任協理一職
註 6：112 年 9 月 05 日因個人因素，辭任協理一職

(二) 董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三) 董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

停止過戶日：113 年 3 月 25 日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	-
寶裕第二投資股份有限公司	6,830,817	6.53%	-	-	-	-	-	-	-
負責人：林啓聖	3,668,082	3.51%	-	-	-	-	-	-	
渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行（新加坡）有限公司投資專戶	5,926,037	5.67%	-	-	-	-	-	-	-
郭志超	4,919,209	4.70%	-	-	-	-	-	-	-
元富證券股份有限公司	3,690,000	3.53%							
林啓聖	3,668,082	3.51%	-	-	-	-	寶裕第二投資股份有限公司	該公司董事長	-
今網智慧科技股份有限公司	3,542,836	3.39%	-	-	-	-	-	-	-
負責人：林子皓	247,120	0.24%	-	-	-	-	林啓聖	父子	-
富邦綜合證券股份有限公司受託保管紐代國際資本有限公司投資專戶	2,837,818	2.71%	-	-	-	-	-	-	-
謝菁菁	2,287,888	2.19%							
易昌運	1,887,053	1.80%	-	-	-	-	-	-	-
黃大倫	1,505,469	1.44%	69,624	0.07%	-	-	-	-	-

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

112 年 12 月 31 日；單位：千股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(出資仟元*)	持股比例	股數(出資仟元*)	持股比例	股數(出資仟元*)	持股比例
Amulaire Thermal Technology 株式會社	900	100%	0	0%	900	100%
長鑽科技股份有限公司	5,400	30%	0	0%	5,400	30%
浙江艾姆勒車電科技有限公司	人民幣 16,500 仟元*	55%	0	0%	人民幣 16,500 仟元*	55%

肆、募資情形

一、股本來源

(一) 股份種類

113 年 3 月 25 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合　計	
普通股	104,602,306	45,397,694	150,000,000	上市股票

(二) 股本形成經過

113 年 3 月 25 日；單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備　註		
		股　數	金　額	股　數	金　額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
100.06	10	25,000	250,000	50	500	現金設立 500 仟元	無	註 1
100.09	20	25,000	250,000	4,400	44,000	現金增資 43,500 仟元	無	註 2
100.11	10	25,000	250,000	18,900	189,000	現金增資 145,000 仟元	無	註 3
101.11	10	25,000	250,000	9,639	96,390	減資彌補虧損 92,610 仟元	無	註 4
101.12	10	25,000	250,000	17,639	176,390	現金增資 80,000 仟元	無	註 4
103.05	10	25,000	250,000	10,948	109,480	減資彌補虧損 66,910 仟元	無	註 5
103.06	10	25,000	250,000	13,948	139,480	現金增資 30,000 仟元	無	註 6
104.02	15	40,000	400,000	28,948	289,480	現金增資 150,000 仟元	無	註 7
104.09	12	40,000	400,000	30,303	303,030	員工認股權行使轉增資 13,550 仟元	無	註 8
104.09	55	40,000	400,000	36,303	363,030	現金增資 60,000 仟元	無	註 8
104.10	10	100,000	1,000,000	54,455	544,545	資本公積轉增資 181,515 仟元	無	註 9
105.11	10	100,000	1,000,000	60,695	606,950	盈餘轉增資 62,405 仟元	無	註 10
106.11	10	100,000	1,000,000	70,469	704,693	盈餘轉增資 97,743 仟元	無	註 11
108.11	10 36.17	100,000	1,000,000	74,497	744,973	盈餘轉增資 16,470 仟元 員工認股權行使轉增資 23,810 仟元	無	註 12
109.03	35.34	100,000	1,000,000	74,812	748,123	員工認股權行使轉增資 3,150 仟元	無	註 13
109.08	10	100,000	1,000,000	84,787	847,873	現金增資 99,750 仟元	無	註 14
110.04	43.10	100,000	1,000,000	88,935	889,353	員工認股權行使轉增資 41,480 仟元	無	註 15
110.08	43.10	150,000	1,500,000	89,602	896,023	員工認股權行使轉增資 6,670 仟元	無	註 16
113.01	28.5	150,000	1,500,000	104,602	1,046,023	現金增資 150,000 仟元	無	註 17

註 1：100 年 06 月 24 日北府經登字第 1005038255 號函核准。
註 2：100 年 10 月 03 日北府經登字第 1005061609 號函核准。
註 3：100 年 11 月 29 日北府經登字第 1005074532 號函核准。
註 4：102 年 01 月 04 日北府經登字第 1015083769 號函核准。
註 5：103 年 05 月 27 日北府經司字第 1035151649 號函核准。
註 6：103 年 07 月 08 日北府經司字第 1035162766 號函核准。
註 7：104 年 03 月 17 日新北府經司字第 1045135208 號函核准。
註 8：104 年 09 月 25 日新北府經司字第 1045182334 號函核准。
註 9：104 年 11 月 04 日經授商字第 10401227340 號函核准。
註 10：105 年 11 月 14 日經授商字第 10501264670 號函核准。

註 11：106 年 11 月 09 日經授商字第 10601153760 號函核准。
註 12：108 年 11 月 06 日經授商字第 10801156210 號函核准。
註 13：109 年 3 月 26 日經授商字第 10901045840 號函核准。
註 14：109 年 9 月 22 日經授商字第 10901173820 號函核准。
註 15：110 年 4 月 07 日經授商字第 11001056030 號函核准。
註 16：110 年 8 月 03 日經授商字第 11001131360 號函核准。
註 17：113 年 1 月 11 日經授商字第 11230245750 號函核准。

(三) 總括申報制度相關資訊：無。

二、股東結構

停止過戶日：113 年 3 月 25 日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人　　數	-	-	110	9,815	27	9,952
持有股數	-	-	18,010,309	74,821,145	11,770,852	104,602,306
持有比例	-	-	17.22%	71.53%	11.25%	100.00%

三、股權分散情形

停止過戶日：113 年 3 月 25 日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	4,121	182,384	0.17
1,000 至 5,000	4,195	8,409,094	8.04
5,001 至 10,000	703	5,364,779	5.13
10,001 至 15,000	267	3,337,854	3.19
15,001 至 20,000	159	2,902,580	2.77
20,001 至 30,000	147	3,644,093	3.48
30,001 至 40,000	72	2,553,784	2.44
40,001 至 50,000	54	2,482,744	2.37
50,001 至 100,000	119	8,308,030	7.94
100,001 至 200,000	54	7,495,010	7.17
200,001 至 400,000	31	8,814,195	8.43
400,001 至 600,000	9	4,513,326	4.31
600,001 至 800,000	6	4,127,409	3.95
800,001 至 1,000,000	3	2,661,484	2.54
1,000,001 股以上	12	39,805,540	38.07
合　　計	9,952	104,602,306	100.00

四、主要股東名單

列明股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

停止過戶日：113 年 3 月 25 日；單位：股；%

主要股東名單 \ 股份	持有股數(股)	持股比例(%)
寶裕第二投資股份有限公司	6,830,817	6.53%
渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行（新加坡）有限公司投資專戶	5,926,037	5.67%
郭志超	4,919,209	4.70%
元富證券股份有限公司	3,690,000	3.53%
林啟聖	3,668,082	3.51%
今網智慧科技股份有限公司	3,542,836	3.39%
富邦綜合證券股份有限公司受託保管紐代國際資本有限公司投資專戶	2,837,818	2.71%
謝菁菁	2,287,888	2.19%
易昌運	1,887,053	1.80%
黃大倫	1,505,469	1.44%

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目 \ 年度			111年	112年	當年度截至年報刊印日(3月31日)止之當年度資料(註8)
每股市價(註1)	最高		52.60	45.50	41.10
	最低		28.95	30.40	29.40
	平均		36.67	35.53	35.33
每股淨值(註2)	分配前		15.74	15.42	
	分配後		15.74	15.42	
每股盈餘	加權平均股數		89,602	90,344	
	每股盈餘	調整前(註3)	(2.46)	(2.47)	
		調整後(註3)	(2.46)	(2.47)	
每股股利	現金股利		—	—	
	無償配股	盈餘配股	—	—	
		資本公積配股	—	—	
	累積未付股利(註4)		—	—	
投資報酬分析	本益比(註5)		(14.91))	(14.38)	
	本利比(註6)		—	—	
	現金股利殖利率(註7)		—	—	—

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度

平均市價。
註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。
註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止 之當年度資料(截至年報刊印日止，民國 113 年尚未有經會計師核閱之財務資料)。

六、公司股利政策及執行狀況

(一) 公司章程所定之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積後，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利之政策，應以股東權益為最大考量、配合目前及未來之發展計畫，並參酌國內產業競爭狀況、投資環境及資金需求等因素，得以股票股利或現金股利之方式為之，並參考同業及資本市場股利之一般發放水準，以作為股利發放之依據。惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十，惟此項盈餘分配之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況由董事會擬具議案，提請股東會決議之。

(二) 本次股東會擬議股利分派之情形

依本公司章程規定，112 年度尚有累積虧損，擬不予分派股利。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

八、員工及董事酬勞

(一) 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前的稅前淨利，應提撥 5%~15%為員工酬勞，由薪酬委員會審議後提交董事會，董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數決議行之，以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額 3%以下，由薪酬委員會審議後

提交董事會，並以董事三分之二以上出席及出席董事過半數決議提撥為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

(二) 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 112 年度估列員工及董事酬勞金額之估列基礎係以 112 年度扣除員工及董事酬勞前之稅前淨利，提撥 5%及 3%之員工及董事酬勞，均以現金方式發放，員工酬勞發放對象為本公司全體員工。

112 年度財務報告通過發布日前，經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，112 年度財務報告經董事會通過發布後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

(三) 董事會通過分派酬勞情形：

依本公司章程第二十四條規定，112 年度之稅前淨損為新台幣 232,856,639 元，不予分派員工及董事酬勞。

(四) 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形： 112 年度實際配發員工酬勞及董事酬勞金額與財務報告認列之金額並無差異。

九、公司買回本公司股份情形：無。

十、公司債辦理情形：無。

十一、 特別股辦理情形：無。

十二、 海外存託憑證辦理情形：無。

十三、 員工認股權憑證辦理情形：無。

十四、 限制員工權利新股辦理情形：無。

十五、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十六、 資金運用計劃及執行情形：

(一)計畫內容

1. 主管機關核准日期及文號：金管證發字第 1120354684 號
2. 計畫所需資金總額：新台幣 427,500 仟元整
3. 資金來源：現金增資發行普通股 15,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股實際發行價格新台幣 28.5 元，募集資金總額為新台幣 427,500 仟元
4. 計劃項目與資金預定運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用金度
			112 年第四季
償還銀行借款	112 年第 4 季	427,500	427,500
合計		427,500	427,500

5. 預定效益

本公司本次籌資計畫預估可募集資金為 427,500 仟元，主要係全數用於償還銀行借款。在償還銀行借款方面，若依擬償還之銀行借款利率予以設算，112 年第四季及以後每年可節省利息支出約 318 仟元與 7,359 仟元，除減輕財務負擔外，亦可強化財務結構，降低銀行借款之依存度並增加資金靈活運用空間，進而增加長期競爭力

6. 變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：無。

(二)執行情形及效益分析

1. 執行情形

單位：新台幣仟元

計劃項目	執行狀況		截至 112 年 12 月 31 日止	進度超前或落後原因及改進計劃
償還銀行借款	支用金額	預定	427,500	已依計畫進度執行完畢。
		實際	427,500	
	執行進度(%)	預定	100	
		實際	100	
合　計	支用金額	預定	427,500	已依計畫進度執行完畢。
		實際	427,500	
	執行進度(%)	預定	100	
		實際	100	

2. 效益評估

分析項目 ＼ 年度		增資前 111 年	增資後 112 年
基本財務資料	流動資產	989,494	1,279,585
	流動負債	496,138	337,579
	負債總額	1,515,953	1,047,013
	權益總額	1,410,577	1,613,224
	營業收入	718,734	848,743
財務結構(%)	負債占資產比率(%)	51.80	39.35
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	143.73	191.50
償債能力(%)	流動比率(%)	199.44	379.04
	速動比率(%)	122.40	260.98

以財務結構而言，本公司該次增資後，負債比率由 51.80%下降至 39.35%，而流動比率及速動比率分別由 199.44%及 122.40%上升至 379.04%及 260.98%，且 112 年度之個體營業收入為 848,743 千元較 111 年度營業收入 718,734 千元成長 18%，顯示其效益已達成而財務結構已有所改善。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

C805050 工業用塑膠製品製造業
CA05010 粉末冶金業
CC01080 電子零組件製造業
F113990 其他機械器具批發業
F119010 電子材料批發業
F213990 其他機械器具零售業
F219010 電子材料零售業
F401010 國際貿易業
ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	111年度		112年度	
	營業收入	比重(%)	營業收入	比重(%)
逆變器散熱模組	709,171	96.98	845,866	95.69
其他	22,065	3.02	38,097	4.31
合計	731,236	100	883,963	100

3. 目前之商品（服務）項目

(1) 逆變器(Inverter)散熱模組及其零組件：

本公司及子公司主要產品為油電混合車及電動車中「逆變器(Inverter)之散熱模組及其零組件」。逆變器係將電池直流電力轉換放大成交流電力，並用之驅動電動馬達運轉之核心零組件，為確保其持續運轉，電力轉換過程中產生的熱能須有效消散，本公司及子公司所生產之體積小且散熱功率高之散熱模組，成為逆變器中重要關鍵零組件。

(2) 高功率電子系統散熱模組及其零組件

a. 各式工業用電腦(SERVER) 直冷式及雙相浸沒式散熱系統及零組件。

b. 智能駕駛輔助系統(ADAS)控制系統之散熱系統及零組件。

4. 計劃開發之新商品（服務）

(1) 下世代高性能電動車逆變器散熱模組

(2) 先進駕駛輔助系統散熱模組

(3) 電動車車載充電器散熱模組

(4) 浸沒式冷卻散熱模組

(5) AI 與雲端伺服器高性能水冷散熱器

(6) 銀燒結用高純度鍍銀技術

(7) 不含氟化物之環保無毒鋁硬焊技術

(8) 超高熱導複合材料之金屬射出成型(MIM)技術

(9) 原廠委託設計製造(ODM)/聯合設計製造(JDM)服務

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司及子公司生產之高功率逆變器散熱產品，主要應用於電動車及油電混合車中，由於「逆變器散熱模組」並非標準化產品，產品多半係依照客戶獨特需求進行設計，是一種高度客製化產品，另因電動車及油電混合車之需求持續成長，使逆變器散熱產品需求也隨之增加，產業內供應商均有隨市場擴大而成長之機會。綜上分析，「逆變器散熱模組」市場快速成長擴張中，與其他受景氣循環之產業有很大不同。

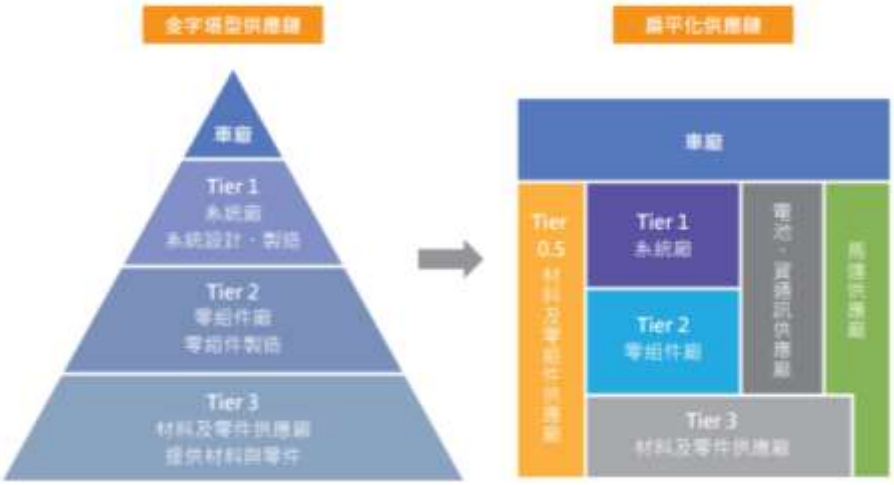
112 年全球電動車銷量已超越 2,000 萬輛，預計至 129 年銷量可增長至 5,600 萬輛，以 15~16%之年複合成長率成長，電動車市場目前雖較一般汽車市場小，惟將高度成長。因此無論是車廠、變頻器、功率模組與元件供應鏈，對於此市場積極投入，甚至透過垂直整合方式，累積整體系統知識。

除電動車逆變器運用外，全球車用主動安全系統需求亦持續提升，智能駕駛輔助系統(ADAS)自 Level 2 後，已逐漸走向 Level 3 世代，傳統氣冷式散熱已無法滿足系統需求，唯有導入水冷散熱系統，此發展趨勢同步帶動本公司訂單成長。

藉由多年累積之車用產業散熱系統開發經驗及 AI 伺服器液冷式散熱需求成長動能，本公司自 2020 年起便積極佈局伺服器產業市場，現已完成

市場主流規格產品之初期驗證，並與系統廠客戶進行新世代產品之前瞻開發檢討中，預期將成為本公司後續營收發展之另一主力動能。

2. 產業上、中、下游之關聯性



傳統汽車產業的供應鏈架構為金字塔型,分工為 Tier 1~Tier 3 之上下游關係，本公司及子公司原歸類於產業中 Tier 2 廠商，主要客戶為供應鏈中重要之 Tier 1 廠商。。

但自汽車產業供應鏈架構改變為扁平化型態後，本公司已成為車廠直接供應商，參與車廠研發團隊之前期產品設計，進入更快速對應終端需求之供應鏈角色。

3. 產品之各種發展趨勢

(1) 應用方向發展

隨電動車與油電混合車之各項關鍵零組件，如電池、馬達…等生產技術漸趨成熟，其性能已趨近一般採用內燃機之汽車，電動車及油電混合車從原本的概念車或代步車，逐漸成為新一代商業化及消費者可普遍接受之新車種。為符合消費者對電動車及油電混合車之性能需求，未來電動車馬力將持續增加，當馬達功率越大，其逆變器模組因轉換電力較高，相關散熱需求也將增加，是以高功率逆變器散熱市場之成長，將是未來產品應用發展方向。

除電動車以外，工業用電腦或其他大型機台，以及先進駕駛輔助系統(ADAS)都有散熱需求，本公司及子公司生產之各式散熱器，可提供大功率散熱，朝產品應用多元化發展。

(2) 量產可行性發展

本公司及子公司因主要屬汽車產業，產品於開案階段，即配合客戶對產品需求，提供最佳可行之散熱方案，於取得客戶認可開案後，經由不斷試樣、修改及量產認證程序，於 3-5 年之時間內取得量產許可後，方才進行量產。由於本公司及子公司係產業內獨特採用粉末冶金技術製作銅製散熱器廠商，而相關技術並已累積多年製造經驗，利用粉末冶金技術製作造型複雜之高散熱功率產品之量產可行性高。

為配合業務發展及客戶需求，本公司及子公司近期亦積極投入各種製程技術開發，提供客戶完整的產品解決方案，新開發並量產之製程，如沖壓、鍛造、金屬焊接等。

4. 產品競爭情形

現有逆變器散熱產業中，實際上存在著「材質」與「工法」之競爭，以下擬分析競爭狀態如下：

(1) 材質之競爭，目前最常被採用作為散熱材料的金屬為「銅」及「鋁」。就散熱效能而言，銅是貴金屬中散熱效能較佳，且成本能落於一般商業應用範圍區間之原料。由於其散熱效能較好，於相同體積下，其散熱功率將優於鋁製品，惟銅之單價高，相同重量下可能達到鋁之 3 倍，是以若逆變器驅動電力大且熱耗損高時，則需要散熱效能較佳之銅製散熱器；而當逆變器驅動電力小，或於空間相對大之車體中，則多採用散熱功率較低之鋁製散熱器。

(2) 工法之競爭，目前較常使用之大型散熱模組，包括鍛造技術及粉末冶金技術。一般使用鍛造技術，係採用擠壓方式將金屬塑形，若生產銅材質產品，將受限於銅材料之物理特性，較難生產出造型複雜且精密之產品，而粉末冶金製程則類似塑膠射出原理，可透過射出塑型方式製造各種複雜且精密之造型，如本公司及子公司散熱產品中，利用極為細密且複雜的鰭針及鰭片之設計，使水冷系統得以在小體積中，擴大熱交換面積，有效提升散熱功率。此外於大量生產下，粉末冶金製

程在設備投資及模具耗損亦較鍛造產品具有成本競爭力。惟粉末冶金製程工序較鍛造製程為多，且每批次產品燒結收縮率會受各種環境及原料物理因素影響，需要有一定生產製造經驗，才能控管大量生產之良率。綜上所述，一般造型簡單之銅製產品，採鍛造方式製作具有一定優勢，而造型複雜且散熱功率高之產品，則須仰賴粉末冶金製程製作。本公司及子公司係產業內唯一同時具備粉末冶金及鍛造技術之廠商，而相關技術已累積多年製造經驗，並均有相關產品進入量產，具有相當之競爭優勢。

(三) 技術及研發概況

1. 研究發展人員與其學經歷

本公司及子公司研發部門學歷分佈如下：

單位：人

學歷＼年度	111 年	112 年	113 年 3 月 31 日
碩士以上	16	20	22
大學(專)	18	24	26
期末研發人員合計	34	44	48
平均年資	3.38	3.19	3.48

2. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目＼年度	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
研發費用(A)	59,612	66,500	126,634	150,485	134,361
營業收入淨額(B)	770,150	847,271	1,138,098	731,236	883,963
(A)/(B)	7.74	7.85	11.13	20.58	15.20

3. 最近五年度開發成功之技術或產品

(1) 電動車逆變器鍛造 pinfin 散熱器

(2) 高可靠度鋁硬銲技術

(3) 電動車逆變器冷噴塗銅整合式散熱器

(4) 先進駕駛輔助系統水冷散熱器

(5) 電動車車載充電器水冷散熱器

(6) 雙相浸沒式冷卻散熱器

(7) 冷鍛成型技術

(8) 電動車逆變器非線性鰭片陣列(NFA)設計 MIM 散熱器

(9) 高可焊性表面鎳層鍍覆技術

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務計劃發展

- 以領先技術及設備快速引進新客戶，提高營收。
- 改善內部管理程序，建立具有高效率的生產管理。
- 強化德國汽車工業聯合會（VDA6.3）要求之品質管理，提高產品競爭力。
- 引進經驗豐富之技術及管理人才，培訓研發及國際行銷人才。
- 持續並加強產品技術及效能之研發工作。

2. 長期業務計劃發展

- 以核心技術及能力為基礎，擴充產品應用領域及範圍，多角化公司產品，擴大公司營運規模及範圍。
- 透過先進技術研發，提供創新且具競爭力解決方案，提升產品與服務價值，以擴大競爭門檻。
- 整合供應鏈及協力廠商，專業分工下，共同提升產品及服務品質，提升本國產業競爭力。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要產品(服務)之銷售(提供)地區

本公司主要產品係應用於新興的電動車及油電混合車產業，因此產品銷售主要集中於汽車工業較成熟的地區．本公司 111 年及 112 年總營收分別為 731,236 仟元及 883,963 仟元，其中內銷占比分別為 2.63%及 3.42%，外銷占比為 97.37%%及 96.58%，外銷地區主要集中於德國、波蘭、中國及日本。

單位：新台幣仟元

銷售區域/年度		111 年度		112 年度	
		銷售金額	占營收%	銷售金額	占營收%
內銷		19,206	2.63	30,222	3.42
外銷	歐洲	391,695	53.57	439,052	49.67
	美國	29,446	4.02	42,212	4.77
	亞洲	290,889	39.78	372,477	42.14
合計		731,236	100.00	883,963	100.00

2. 市場占有率

本公司 112 年逆變器散熱模組銷量約 130 萬套，若根據市場資料所示，112 年本公司終端應用產品電動車全球銷量約為 2,000 萬輛，本公司於全球市場之市占率約為 6.5%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 產品供給狀況：

由於目前逆變器散熱產業尚屬於高度成長之利基市場，且產品客製化程度高，差異大，加以汽車產業側重品質穩定等特性，使各逆變器散熱供應商，皆能依其生產工法長處，占有一席之地，彼此替代性低；另市場上並未有標準品等隨景氣循環之高度競爭態勢，預期產業內供應商可依其利基，隨電動車市場擴張而成長。

(2) 產品未來需求：

於減少碳排放、改善溫室氣體效應…等等動機下，電動車及油電混合車已歷經多年研究發展，從早期的概念、實驗到近期商品化，並逐步走向未來的普及化，除技術突破外，基礎建設之建立及消費者意識覺醒等，均說明電動車市場成長可期，以下僅歸納電動車市場成長原因如下：

a. 由於環境保護意識高漲，節能減碳以改善溫室氣體效應之運動於全球風行，消費者對電動車及油電混合車之接受度與日俱增。

b. 各國政府基於環境保護、能源安全、產業政策等考量，除祭出各項鼓勵及優惠政策，也透過基礎建設投資，增加能源供應站方式，支持電動車產業發展，未來亦預計於 2025 年至 2050 年間陸續全面禁售傳統燃油汽車，使電動車市場未來需求將持續提升。

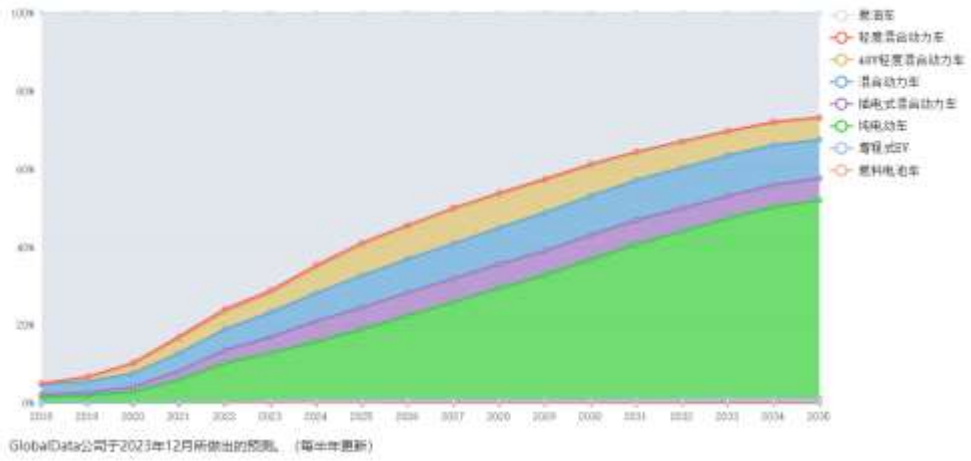
c. 製造技術持續突破，電動車及混合動力車價格下降，蓄電及充電效率提升等，使市場接受度提升。

d. 於全球能源蘊藏量固定下，石油等其他能源終會枯竭，未來燃油成本增加，也將助長電動車發展。

e. 全球知名車商著眼於電動車及油電混合車市場將快速崛起，均已投入電動車或油電混合車之生產銷售，於知名廠商相繼推出電動車款之情形下，更增加消費者接受度，並推升電動車及油電混合車銷售量。

(3) 產品成長性：

由於電動車具備潔能環保特性，使已開發及開發中國家政府推動電動車普及化之相關政策及規定刻不容緩，並持續提供電動車相關購車補助津貼、稅賦減免及擴充充電樁基礎設施等，且隨著國際車廠紛紛致力於降低電池成本及性能開發，持續推出平價電動車款，可望驅動民眾將燃油引擎汽車汰換為電動車輛意願，將有利於帶動全球電動車市場規模持續成長，依據 GlobalData 預估，至 2027 年後全球電動車銷售量或將超越燃油引擎車，正式成為全球汽車市場之主流產品。



4. 競爭利基

(1) 國際知名客戶：本公司已完成需耗時數年的各項品質系統之認證，成功打入國際知名汽車大廠供應鏈，並建立良好的夥伴關係。

(2) 多元解決方案：本公司為多角化產品，所開發之鍛造及沖壓等成型製程產品亦已通過客戶審查進行量產，係業界唯一具有多元成型能力，提供完整解決方案之逆變器散熱廠商，且本公司自行開發之銅、鋁高階多元焊接能力，係業界少數同時具有錫焊、氣焊、硬焊等多元焊接能力之廠商。

(3) 堅實研發團隊：本公司之研發團隊皆為大學以上學歷，且大多已具備相關產業研發工作資歷，且本公司積極從 OEM 廠轉型為 ODM 廠，於 107 年設立研發中心，截至目前為止，本公司已取得 60 項專利權。

(4) 模擬、設計與散熱專利：本公司擁有多項模擬技術，包含但不限於應力模擬、熱流模擬、金屬形變模擬等，結合數十年的車用水冷散熱器產品開發經驗，使本公司無論面對經驗豐富的老牌組裝廠，或近期開始自行管控各零件供應商的車廠，皆能針對客戶的需求提出更加優化的設計方案；另外，本公司長期積累的專利(112 年本國法人發明專利公告發證排名第 65 位)更能有效的保護我們的設計，並拉開與競爭對手產品的性能差異。

(5) 多元技術與製程垂直整合：本公司係市場上少有之同時具有三項金屬成型技術(MIM、鍛造、沖壓)與多項散熱器生產鏈關鍵技術(焊接、摩擦攪拌焊 FSW、鍍鎳、鍍銅、鍍銀等)的廠商，此優勢確保本公司能製造市面 9 成以上設計之車用水冷散熱器，並從原料到成品間的各步驟都能充分管控品質，提供客戶所需的一站式服務(one-stop solution)。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

就本公司內部能力強弱及外在環境之機會與威脅，歸納公司發展遠景之有利、不利及因應對策如下：

(1) 有利因素

a.由上述產業概況與市場未來供需狀況與成長性分析歸納之，「逆變器散熱模組」市場將快速成長，與其他受景氣循環之產業不同，產業內廠商受惠外部市場成長，於未來發展上，均有隨市場規模擴大而成長之有利機會。

b.全球環保意識抬頭，節能減碳以改善溫室氣體效應之運動於全球風行，各國政府在制定環境保護法令上，皆逐漸提高門檻標準，尤其碳排放議題更甚重視，進而促使各車廠投資陸續投入電動車產業，電動車市場因而存在大幅成長之動能，係未來發展之有利因素。

c.已成功打入汽車產業 Tier 1 廠商供應鏈，並建立良好客戶關係。於已量產或開發中之專案，除已簽訂供貨意向合約外，由於轉換成本

高，客戶於供貨期內更換供應商之可能性低，可確保長期且穩定的出貨；此外因公司長期專注於逆變器散熱領域，為業界最具開發及量產相關產品經驗之廠商，為國際主要汽車零組件廠及晶片廠首要合作之夥伴。是以本公司在行銷與銷售上具有優勢，係未來發展上之有利因素。

d.本公司掌握金屬粉末冶金、鍛造及沖壓等多種成型技術，係目前市場上唯一可提供多種產品成型技術的廠商，於客戶產品開發階段，依據其需求，提供多種可選擇的製程方案，並給予最佳建議。另外本公司之產品除了運用於電動車逆變器之散熱模組外，本公司之技術團隊亦透過不斷自主研究開發，持續擴大散熱產品應用的深度及廣度，包括：伺服器及超級電腦之高功率電子系統以及先進駕駛輔助系統(ADAS)之散熱模組，是以本公司在多元製程能力之優勢以及產品應用多元化係未來發展之有利因素。

(2) 不利因素及因應對策

a.逆變器散熱產業中，散熱器廠商往往受制於金屬供應商而處於較不利之地位，而本公司特殊之粉末冶金製程，更因市場上能提供規格、品質及價格等各方面符合公司生產所需之銅粉供應商有限，是以於供應商選擇呈現較弱之情事，惟隨著其他製程及材料的加入，這部份的負面影響可望逐年降低。

因應對策

因應產業及公司於原料採購方面之弱勢，本公司採取六個月之安全庫存量進行備料，並積極開發不同原料供應商、增加其他材料（如：鋁）使用以及積極開發新製程，使本公司已逐漸調整各種材料使用的比重，分散進貨集中之風險。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途

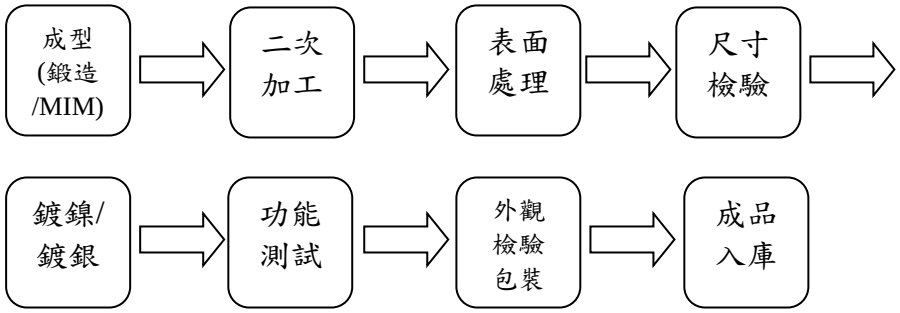
產品	重要用途及功能
逆變器散熱模組及其零組件	將逆變器運作時產生的熱能有效排除，使其正常運作。
先進駕駛輔助系統散熱模組	將先進駕駛輔助系統運作時產生的熱能有效排除，使其正常運作。
電動車車載充電器散熱模組	將電動車車載充電器運作時產生的熱能有效排除，使其正常運作。

產品	重要用途及功能
其他	將高功率電子系統（如伺服器、超級電腦）及 3C 產品（如投影機、CPU）於運轉過程產生的熱能有效排除，使其正常運作。

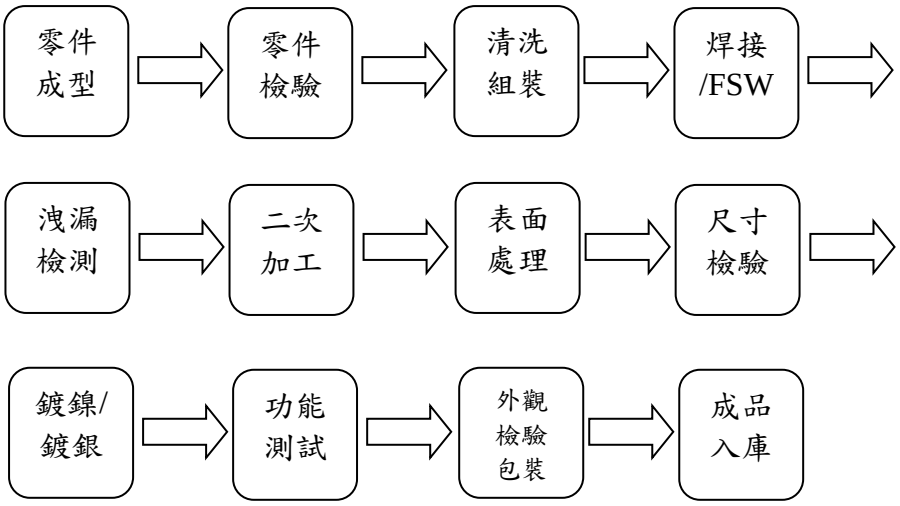
2. 產製過程

本公司為散熱模組設計及製造公司，專注於各項散熱需求的設計開發，主要產品生產製程如下：

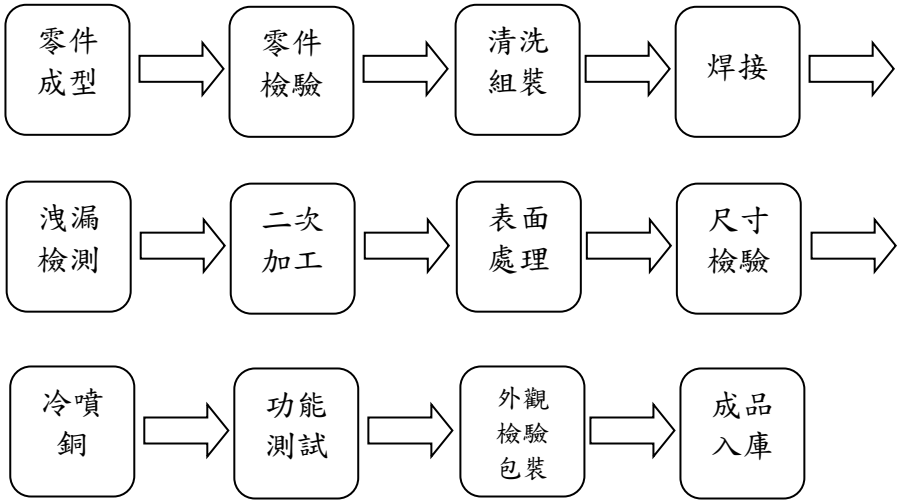
(1) 開放式水冷散熱模組



(2) 封閉式水冷散熱模組



(3) 整合式水冷散熱



(三) 主要原料之供應狀況：

主要原料	主要供應廠商	供貨狀況
銅粉	甲供應商	良好、穩定
銅板	乙供應商	良好、穩定

註：因本公司與供應商有簽定保密協議，故名稱以代號表示之。

(四) 最近二年度任一年度中進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明增減變動原因：

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲供應商	74,442	20.18	—	甲供應商	84,381	18.81%	—
2	乙供應商	40,742	11.05	—	乙供應商	104,605	23.32%	—
3	丙供應商	42,688	11.57	—	丙供應商	-	-	—
4	其他	210,940	57.20	—	其他	259,623	57.87%	—
	進貨淨額	368,812	100.00	—	進貨淨額	448,609	100.00	—

註：因本公司與供應商有簽定保密協議，故名稱以代號表示之。

增減變動原因說明：

因 112 年市場景氣回升，終端需求增加，整體銷售量增加，故進貨需求亦相對增加。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 客戶	169,665	23.20	—	A 客戶	99,897	11.30	—
2	B 客戶	46,542	6.36	—	B 客戶	183,885	20.80	—
3	C 客戶	393,395	53.80	—	C 客戶	403,516	45.65	—
4	其他	121,634	16.64	—	其他	196,665	22.25	—
	銷貨淨額	731,236	100.00	—	銷貨淨額	883,963	100.00	—

註：因本公司與客戶有簽定保密協議，故名稱以代號表示之。

增減變動原因說明：

因本公司 112 年度，對 A 客戶銷售之產品受市場競爭影響而需求減緩，致對其銷貨金額減少；對 B 客戶銷售之因產品終端市場需求大增，致對其銷貨金額增加。

(五) 最近二年度生產量值

單位：PCS；新台幣仟元

年度 / 生產量值 / 主要產品	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
逆變器散熱模組及其零組件	2,000,000	1,007,219	639,796	2,000,000	1,281,623	736,933
其他	5,000	3,765	7,999	1,625,000	308,019	35,758
合計	2,005,000	1,010,984	647,795	3,625,000	1,589,642	772,691

(六) 最近二年度銷售量值

單位：PCS；新台幣仟元

年度 / 銷售量值 / 主要商品	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
逆變器散熱模組及其零組件	131	2,394	939,707	706,777	756	19,826	1,141,341	826,040
其他	60,830	16,812	1,803	5,253	48,541	10,396	261,770	27,701
合計	60,961	19,206	941,510	712,030	49,297	30,222	1,403,111	853,741

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

年度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日
員工人數	直接人員	159	180	113
	研發人員	34	44	48
	業務及管理人員	112	110	86
	合計	305	334	247
平均年歲		37.25	37.19	38.52
平均服務年資(年)		3.72	3.6	4.39
學歷分布比率(%)	博士	0.98	0.9	1.22
	碩士	15.08	14.07	17
	大學/技術學院/專科	41.31	38.32	44.54
	高中(職)	41.31	44.31	35.22
	高中以下	1.31	2.4	2.02

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

茲彙整本公司最近年度及截至年報刊印日止，接獲環保稽查之缺失及改善情形，如下表：

廠別	缺失事項	改善情形
銅鑼廠	銅鑼廠違反水汙防治法第七條第一項規定，檢測未符合放流水標準限值，112年7月10日經府環水字第1120063081號，受苗栗縣政府環境保護局依法告發，並要求環境保護權責人員參加環境講習。	本公司已針對來文回覆意見陳述書，並改善廢水處理設備，並於113年2月收到環保局核准試車許可，將於113年4月啟用新增設置的廢水處理場。
銅鑼廠	銅鑼廠違反水汙防治法第七條第一項規定，檢測未符合放流水標準限值，113年1月31日經府環水字第1130007549號，受苗栗縣政府環境保護局依法告發，並要求環境保護權責人員參加環境講習。	本公司已針對來文回覆意見陳述書，並改善廢水處理設備，並於113年2月收到環保局核准試車許可，將於113年4月啟用新增設置的廢水處理場。

五、勞資關係

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施及實施狀況

本公司為促進勞資和諧、凝聚員工向心力及照顧員工福利，除勞工及全民健康保險外，並設有職工福利委員會，以推動各項職工福利措施，並協助溝通勞資雙方意見。

本公司員工享有之福利措施：

(1)勞保、健保、員工團保。

(2)職工福利委員會所舉辦之各項活動，如：國內外旅遊、部門聚餐、社團活動、尾牙餐會等。

(3)完整的教育訓練及順暢的升遷管道。

(4)健康檢查。

(5)各式禮金及津貼補助，如：結婚禮金、生日禮金、旅遊補助、住院慰問金。

2. 員工進修及訓練

本公司秉持著「培育人才、關懷員工」的理念，為確保員工才能發展，以達成公司共同目標，建立優良的運作模式，提供員工一個開放多元的學習環境，同仁可透過內／外訓、OJT、圖書櫃、及主管／同儕的指導，不斷挑戰自我的成長極限；同時，藉由完善的培訓體系，使員工獲得最大的滿足，並將員工實際所接受之教育訓練登錄管理，以期達到培訓專業人才及有效開發與利用人才。

本公司參考學習型組織概念，除建立組織共同願景外，並鼓勵同仁追求自我突破，也透過教育訓練協助同仁成長，增加同仁向心力。本公司設有新人引導訓練、在職訓練等員工訓練規劃。其中在職訓練係由部門及個人職涯發展規劃出發，由各直線部門與人資單位共同訂定年度教育訓練計畫，並依此發展共通性、專業性及管理性教育訓練課程，協助團隊成員能力提升，凝聚員工向心力。

3. 退休制度及實施狀況

本公司員工退休事項係依據勞動基準法、勞工退休金條例等之相關規定辦理。

(1)本公司適用勞動基準法退休金規定者，依勞動基準法按月提撥退休準備金，由本公司勞工退休準備金監督委員會監督之，並以該委員會名義存入負責辦理收支、保管及運用之台灣銀行。每年委請精算師依勞工人數、工資、工作年資、流動率等因素精算其勞工退休準備金之提撥率，足額提撥勞工退休金，以作為支付退休金之用。

(2)適用勞工退休金條例退休金制度者，本公司依工資分級表，員工每月工資之 6%按月提繳勞工退休金，提繳儲存於該從業人員在勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。

4. 勞資協調之情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法及勞工退休金條例為遵循準則，本公司對於員工意見極為重視，採雙向及開放方式與員工進行溝通，內部溝通管道通暢，以祈勞資雙方維持良好和諧之互動關係。

5. 各項員工權益維護措施

本公司訂有相關管理辦法及制度，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，以維護所有員工權益。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

1. 處分日期：112/06/17
2. 處分字號：新北府勞檢字第 1124668812 號
3. 違反法規條文：勞動基準法第 32 條第 2 項
4. 違反法規內容：延長工作時間超過法令規定
5. 處分內容：罰鍰金額 96,000 元
6. 因應措施：加強人員出勤狀況之控管及檢核機制，避免類似情形發生

六、資通安全管理

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

1. 資通安全管理架構

(1) 本公司的資訊安全責任單位是資訊處，設有一名資安長和數名專業資訊安全人員。負責制定公司的資訊安全政策，規劃相應的資訊安全措施，並執行相關的資訊安全作業。

(2) 公司的稽核室負責監督資訊安全，如果發現缺失，會要求相關部門提出改善計劃並報告董事會。此外，每年會計師會進行資訊作業查核，並要求改善措施並追蹤改善結果，以降低內部資安風險。

2. 資通安全政策

(1) 我們致力於保護公司核心業務相關的資訊資產安全，確保業務資訊依規定正當使用、保存和管理，避免因外部威脅（如天災或駭客入侵）或內部風險（如人員不當使用或管理）而遭受竄改、揭露、破壞或遺失。

(2) 為強化上市公司資安情資共享，提升資安事件通報應變能量，本公司同時加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心 (TWCERT/CC) 會員，可有效接收及傳遞資安情資，達橫向資安聯防目標，共同維護網路安全，提升整體資安防護能量。

3. 具體管理方案

(1) 管理人員的管理事項
(2) 個人帳號的管理
(3) 個人電腦及週邊設備的使用管理
(4) 個人電腦磁碟機的使用管理
(5) 網路及 Internet 的使用管理
(6) 個人電子郵件的使用管理辦法
(7) 個人電腦軟體的使用管理
(8) 防火牆的安全管理
(9) 病毒防護系統的管理
(10) 訂定應急、災難復原計劃

4. 投入資通安全管理之資源

截至年報刊印日，我們仍持續投入各項資安人力資源以防範影響營運之資通安全風險，並投資相應的資通安全產品資源以控管資通安全風險，每年投入資通安全相關軟、硬體金額目前已達兩佰餘萬、資通安全人員數名，無論軟體、硬體、專業人員量能皆持續增加中，以相應相關資通安全

風險。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款契約	合作金庫銀行	112.11.17~113.11.17	短期借款	無
借款契約	新光銀行	113.02.01~114.02.01	短期借款	無
借款契約	彰化銀行	112.10.31~113.10.31	短期借款	無
借款契約	上海商業銀行	112.06.30~113.06.30	短期借款	無
借款契約	合作金庫銀行	110.07.30-130.07.30	長期借款	無
借款契約	合作金庫銀行	107.06.14~124.06.14	長期借款	無
借款契約	合作金庫銀行	105.06.23~120.06.23	長期借款	無
借款契約	合作金庫銀行	111.04.25-118.04.15	長期借款	無
租賃契約	展佑開發股份有限公司	108.09.11~118.09.10	承租總部辦公室	無
租賃契約	展誠開發股份有限公司	108.09.11~118.09.10	承租總部辦公室	無
合資契約	長榮航太科技股份有限公司	110.03.17~持續有效	合資協議	無
合資契約	匯鑽科技股份有限公司	110.11.15~持續有效	合資協議	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表(國際財務報導準則)

1. 簡明資產負債表－國際財務報導準則(合併財報)

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料					當年度截至 3 月 31 日財務資料
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
流動資產		註 1	1,125,032	1,113,038	1,067,293	1,311,311	註 2
不動產、廠房及設備			1,167,517	1,688,512	1,736,129	1,262,993	
使用權資產			52,181	73,000	67,438	37,254	
無形資產			0	9,142	34,567	31,743	
其他資產			19,380	95,904	79,201	75,404	
資產總額			2,364,110	2,979,596	2,984,628	2,718,705	
流動負債	分配前		187,487	541,674	499,428	360,200	
	分配後		181,747	541,674	499, 428	尚未分配	
非流動負債			498,621	808,573	1,019,815	709,434	
負債總額	分配前		686,108	1,350,247	1,519,243	1,069,634	
	分配後		680,368	1,350,247	1,519,243	尚未分配	
歸屬於母公司業主之權益			1,678,002	1,629,349	1,410,577	1,613,224	
股本			847,873	896,023	896,023	1,046,023	
預收股本			24,880	0	0	0	
資本公積			771,901	815,760	815,514	1,091,996	
保留盈餘	分配前		33,326	(82,187)	(301,782)	(524,536)	
	分配後(註 1)		27,586	(82,187)	(301,782)	尚未分配	
其他權益			22	(247)	822	(259)	
庫藏股票			0	0	0	0	
非控制權益			0	0	54,808	35,847	
權益總額	分配前		1,678,002	1,629,349	1,465,385	1,649,071	
	分配後		1,672,262	1,629,349	1,465,385	尚未分配	

註1: 民國109年之前本公司並未轉投資子公司，故民國108年僅編製個別財報。

註2: 截至年報刊印日止，民國 113年尚未有經會計師核閱之合併財務資料。

2. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併財報)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					當年度截至 3 月 31 日財務資料
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營業收入	註 1	847,271	1,138,098	731,236	883,963	註 2
營業毛利		160,971	146,393	(8,653)	(5,972)	
營業損益		43,434	(71,704)	(276,942)	(237,391)	
營業外收入及支出		(35,338)	(42,558)	51,306	(13,702)	
稅前淨利(損)		8,096	(114,292)	(225,636)	(251,093)	
繼續營業單位本期淨利		6,546	(109,760)	(224,841)	(241,801)	
停業單位損失		0	0	0	0	
本期淨利(損)		6,546	(109,760)	(224,841)	(241,801)	
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(246)	(282)	2,499	(995)	
本期綜合損益總額		6,300	(110,042)	(222,342)	(242,796)	
淨利歸屬於母公司業主		6,546	(109,760)	(220,126)	(223,566)	
淨利歸屬於非控制權益		0	0	(4,715)	(18,235)	
綜合損益總額歸屬於母公司業主		6,300	(110,042)	(218,526)	(223,835)	
綜合損益總額歸屬於非控制權益		0	0	(3,816)	(18,961)	
每股盈餘		0	(1.23)	(2.46)	(2.47)	

註1:民國109年之前本公司並未轉投資子公司，故民國108年僅編製個別財報。。

註 2: 截至年報刊印日止，民國 113 年尚未有經會計師核閱之合併財務資料。

3. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體財報)

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料					當年度截至3月31日財務資料
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
流動資產		805,429	1,122,653	1,112,307	989,494	1,279,585	註
不動產、廠房及設備		1,150,246	1,167,517	1,688,512	1,690,990	1,212,823	
使用權資產		59,034	52,181	73,000	67,438	37,254	
無形資產		0	0	9,143	34,567	31,743	
其他資產		27,184	21,759	96,555	144,041	98,832	
資產總額		2,041,893	2,364,110	2,979,517	2,926,530	2,660,237	
流動負債	分配前	268,949	187,487	541,595	496,138	337,579	
	分配後	203,114	181,747	541,595	496,138	尚未分配	
非流動負債		682,805	498,621	808,573	1,019,815	709,434	
負債總額	分配前	951,754	686,108	1,350,168	1,515,953	1,047,013	
	分配後	885,919	680,368	1,350,168	1,515,953	尚未分配	
歸屬於母公司業主之權益		1,090,139	1,678,002	1,629,349	1,410,577	1,613,224	
股本		744,973	847,873	896,023	896,023	1,046,023	
預收股本		1,430	24,880	0	0	0	
資本公積		250,853	771,901	815,760	815,514	1,091,996	
保留盈餘	分配前	92,883	33,326	(82,187)	(301,782)	(524,536)	
	分配後(註1)	27,048	27,586	(82,187)	(301,782)	尚未分配	
其他權益		0	22	(247)	822	(259)	
庫藏股票		0	0	0	0	0	
非控制權益		0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	1,090,139	1,678,002	1,629,349	1,410,577	1,613,224	
	分配後	1,024,304	1,672,262	1,629,349	1,410,577	尚未分配	

註: 截至年報刊印日止，民國 113 年尚未有經會計師核閱之個體財務資料。

4. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體財報)

單位：新台幣仟元

項目＼年度	最近五年度財務資料					當年度截至3月31日財務資料
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	770,150	847,271	1,140,616	718,734	848,743	註
營業毛利	199,133	160,971	147,676	(14,614)	7,004	
營業損益	92,642	43,539	(69,684)	(267,942)	(197,488)	
營業外收入及支出	(991)	(35,443)	(44,624)	47,021	(35,370)	
稅前淨利(損)	91,651	8,096	(114,308)	(220,921)	(232,858)	
繼續營業單位本期淨利	73,430	6,546	(109,760)	(220,126)	(232,566)	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	73,430	6,546	(109,760)	(220,126)	(223,566)	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(181)	(246)	(282)	1,600	(269)	
本期綜合損益總額	73,249	6,300	(110,042)	(218,526)	(223,835)	
淨利歸屬於母公司業主	73,430	6,546	(109,760)	(220,126)	(223,566)	
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	73,249	6,300	(110,042)	(218,526)	(223,835)	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	
每股盈餘	1.01	0.08	(1.23)	(2.46)	(2.47)	

註: 截至年報刊印日止，民國 113 年尚未有經會計師核閱之個體財務資料。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 列示最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	簽證會計師姓名	會計師事務所名稱	查核意見
108年度	邱昭賢、杜佩玲	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
109年度	邱昭賢、杜佩玲	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
110年度	邱昭賢、杜佩玲	資誠聯合會計師事務所	無保留意見(強調事項或其他事項)--其他事項－採用其他會計師查核報告且欲區分責任
111年度	陳晉昌、廖福銘	資誠聯合會計師事務所	無保留意見(強調事項或其他事項)--其他事項－採用其他會計師查核報告且欲區分責任
112年度	陳晉昌、廖福銘	資誠聯合會計師事務所	無保留結論/意見(強調事項或其他事項)-其他事項－前期由其他會計師查核

2. 最近五年度更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：無。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析－國際財務報導準則(合併)：

分析項目（註） \ 年度		最近五年度財務資料					當年度截至3月31日財務資料
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
財務結構(%)	負債占資產比率(%)	註 1	29.02	45.32	50.90	39.34	註 2
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		186.43	144.38	143.14	186.73	
償債能力(%)	流動比率(%)		600.05	205.48	213.70	364.05	
	速動比率(%)		490.56	134.68	135.67	251.79	
	利息保障倍數		1.8	(12.97)	(11.65)	(10.43)	
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.28	3.08	1.92	2.92	
	平均收現日數		111.28	118.50	190.10	125.00	
	存貨週轉率(次)		3.19	4.00	2.08	2.29	
	應付款項週轉率(次)		23.01	31.78	20.73	14.07	
	平均銷貨日數		114	91.25	175.48	159.38	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		0.73	0.79	0.42	0.58	
	總資產週轉率(次)		0.38	0.43	0.24	0.30	
獲利能力	資產報酬率(%)		0.66	(3.86)	(7.06)	(7.86)	
	權益報酬率(%)		0.47	(6.63)	(14.53)	(15.52)	
	稅前純益占實收資本比率(%)		0.95	(12.75)	(25.18)	(24.00)	
	純益率(%)		0.77	(9.64)	(30.74)	(27.35)	
	每股盈餘(元)		0.08	(1.23)	(2.46)	(2.47)	
現金流量	現金流量比率(%)		24.32	註 2	註 2	13.35	
	現金流量允當比率(%)		12.67	註 2	註 2	(21.38)	
	現金再投資比率(%)		(0.83)	註 2	註 2	1.70	
槓桿度	營運槓桿度		2.45	0.00	0.66	0.45	
	財務槓桿度		1.30	0.89	0.93	0.91	

近二年度各項財務比率變動原因：（增減變動達 20%者）

1. 財務結構：
   112 年度負債占資產比率較 111 年度減少及長期資金占不動產、廠房及設備比率較 111 年度增加，主要係因 112 年度現金增資償還長短期銀行借款所致。
2. 償債能力：
   112 年度流動比率及速動比率較 111 年度增加，主要係因 112 年度現金增資償還短期銀行借款所致。
3. 經營能力：
   (1) 112 年度應收款項週轉率較 111 年度增加，平均收現日數較 111 年度縮短，主係 112 年度積極催收逾期帳款，使客戶付款天數縮短所致。
   (2) 112 年度應付帳款週轉率較 111 年度減少，主係年底應付帳款適逢假日順延付款時程，致期末應付帳款總額較大，應付帳款週轉率因而降低。
   (3) 112 年度不動產、廠房及設備週轉率較 111 年度增加，主係 112 年度終端市場需求回升，銷貨淨額增加，且為因應整體經營環境變動評估資產使用之最佳效益， 將部分土地及建物轉列為待出售非流動資產所致。
   (4) 112 年度總資產週轉率較 111 年度增加，主係 112 年度終端市場需求回升，銷貨淨額增加所致。
4. 現金流量比率：因 111 年度營業活動淨現金流量為負數，故不擬分析。
5. 槓桿度：因 112 及 111 年度均為營運虧損，故不適用槓桿度分析。

註1: 民國109年之前本公司並未轉投資子公司，故民國108年僅編製個別財報。。

註2: 截至年報刊印日止，民國 113 年尚未有經會計師核閱之合併財務資料。

註 1：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。
註 2：營業活動淨現金流量為負數，故不適用。
註 3：財務分析計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／ 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用) ／ 營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。

(二)財務分析－國際財務報導準則(個體)：

分析項目（註）	年度	最近五年度財務資料					當年度截至3月31日財務資料
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
財務結構(%)	負債占資產比率(%)	46.61	29.02	45.31	51.80	39.35	註
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	154.14	186.43	144.38	143.73	191.50	
償債能力(%)	流動比率(%)	299.47	598.78	205.37	199.44	379.04	
	速動比率(%)	189.32	489.32	134.94	122.40	260.98	
	利息保障倍數	7.23	1.80	(12.96)	(11.43)	(9.72)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.42	3.28	3.10	1.89	2.87	
	平均收現日數	83	111	117.74	193	127.17	
	存貨週轉率(次)	2.65	3.19	4.03	2.07	2.19	
	應付款項週轉率(次)	24.38	23.01	31.82	20.55	13.31	
	平均銷貨日數	138	114	90.57	176.33	166.67	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.69	0.73	0.79	0.42	0.58	
	總資產週轉率(次)	0.37	0.38	0.43	0.24	0.30	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.04	0.66	(3.86)	(6.97)	(7.38)	
	權益報酬率(%)	7.29	0.47	(6.63)	(14.48)	(14.78)	
	稅前純益占實收資本比率(%)	12.22	0.95	(12.75)	(24.65)	(22.26)	
	純益率(%)	9.53	0.77	(9.62)	(30.62)	(26.34)	
	每股盈餘(元)	1.01	0.08	(1.23)	(2.46)	(2.47)	
現金流量	現金流量比率(%)	註 2	24.41	註 2	註 2	11.12	
	現金流量允當比率(%)	7.17	12.69	註 2	註 2	(15.56)	
	現金再投資比率(%)	註 2	註 2	註 2	註 2	1.35	
槓桿度	營運槓桿度	4.37	2.44	(0.03)	0.65	0.46	
	財務槓桿度	1.19	1.30	0.89	0.93	0.90	

近二年度各項財務比率變動原因：（增減變動達 20%者）

1. 財務結構：

112 年度負債占資產比率較 111 年度減少及長期資金占不動產、廠房及設備比率較 111 年度增加，主要係因 112 年度現金增資償還長短期銀行借款所致。

2. 償債能力：

112 年度流動比率及速動比率較 111 年度增加，主要係因 112 年度現金增資償還長短期銀行借款所致。

3. 經營能力

(1) 112 年度應收款項週轉率較 111 年度增加，平均收現日數較 111 年度縮短，主要係 112 年度積極催收逾期帳款，使客戶付款天數縮短所致。

(2) 112 年度應付帳款週轉率較 111 年度減少，主要係年底應付帳款適逢假日順延付款時程，致期末應付帳款總額較大，應付帳款週轉率因而降低。

(3) 112 年度不動產、廠房及設備週轉率較 111 年度增加，主要係 112 年度終端市場需求回升，銷貨淨額增加，且為因應整體經營環境變動評估資產使用之最佳效益， 將部分土地及建物轉列為待出售非流動資產所致。

(4) 112 年度總資產週轉率較 111 年度增加，主要係 112 年度終端市場需求回升，銷貨淨額增加所致。

4. 現金流量比率：因 111 年度營業活動淨現金流量為負數，故不擬分析。

5. 槓桿度：因 112 及 111 年度均為營運虧損，故不適用槓桿度分析。

註: 截至年報刊印日止，民國 113 年尚未有經會計師核閱之個體財務資料。

註 1：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。
註 2：營業活動淨現金流量為負數，故不適用。
註 3：財務分析計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／ 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用) ／ 營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造送民國一一二年度營業報告書、財務報告及盈虧撥補案等，其中財務報告業經貴誠聯合會計師事務所陳晉昌及廖福銘會計師查核竣事，並出具查核報告。

上述董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此　致

本公司一一三年股東常會

艾姆勒科技股份有限公司

審計委員會召集人：詹心怡

中　華　民　國　一　一　三　年　二　月　二　十　九　日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：請參閱附錄 A。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附錄 B。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

會計科目＼年度	111 年度	112 年度	增減變動	
			金額	%
流動資產	1,067,293	1,311,311	244,018	22.86
不動產、廠房及設備	1,736,129	1,262,993	(473,136)	(27.25)
其他資產	181,206	144,401	(36,805)	(20.31)
資產總額	2,984,628	2,718,705	(265,923)	(8.91)
流動負債	499,428	360,200	(139,228)	(27.88)
非流動負債	1,019,815	709,434	(310,381)	(30.44)
負債總額	1,519,243	1,069,634	(449,609)	(29.59)
股 本	896,023	1,046,023	150,000	16.74
資本公積	815,514	1,091,996	276,482	33.90
保留盈餘	(301,782)	(524,536)	(222,754)	73.81
其他權益	822	(259)	(1,081)	(131.51)
非控制權益	54,808	35,847	(18,961)	(34.60)
權益總額	1,465,385	1,649,071	183,686	12.53

說明：

(一) 前後期增減變動達百分之二十以上者之主要原因及影響說明如下：

1. 流動資產增加及不動產、廠房及設備減少：主要係 112 年為因應整體經營環境變動評估資產使用之最佳效益， 將部分土地及建物轉列為待出售非流動資產所致。

2. 其他資產減少：主要係 112 年因租賃合約調整，使用權資產相較減少所致。

3. 流動負債、非流動負債及負債總額減少：主要係因 112 年度現金增資償還長短期銀行借款所致。

4. 資本公積增加：主係因 112 年度現金增資溢價發行所致。

5. 保留盈餘減少：主要係因 112 年度持續虧損所致。

6. 其他權益增加：主要係因子公司財務報表外幣換算調整數變動所致。

7. 非控制權益減少：主要係因本公司持股 55%之子公司浙江艾姆勒車電科技有限公司 112 年度虧損所致。

8. 本公司財務結構尚屬健全，其上述變動對公司財務業務及股東權益尚無重大影響。

二、財務績效

單位：新台幣仟元；%

年度 會計科目	111 年度	112 年度	增減變動	
			金額	%
營業收入	731,236	883,963	152,727	20.89
營業毛利(損)	(8,653)	(5,972)	2,681	(30.98)
營業損失	(276,942)	(237,391)	39,551	(14.28)
營業外收入及支出	51,306	(13,702)	(65,008)	(126.71)
稅前淨損	(225,636)	(251,093)	(25,457)	11.28
本期淨損	(224,841)	(241,801)	(16,960)	7.54
本期其他綜合損益（稅後淨額）	2,499	(995)	(3,494)	(139.82)
本期綜合損益總額	(222,342)	(242,796)	(20,454)	9.20

說明：

(一) 前後期增減變動達百分之二十以上者之主要原因及影響說明如下：

1. 營業收入增加：主要係 112 年因新產品順利導入量產及大陸營運據點開始生產銷售所致。

2. 營業毛損減少：主要係 112 年營業收入增加，致營業毛損縮小。

3. 營業外收入及支出淨減少：主要係 111 年因美元兌台幣有顯著升值，故美元計價資產及 SWAP 金融資產產生匯兌利益較大，而 112 年升值空間不大，且第四季美元走貶，致匯兌利益相較減少所致。

4. 本期其他綜合損益減少：主要係因子公司財務報表外幣換算調整數變動所致。

公司 112 年度受全球抗通膨導致之經濟景氣下行等影響，雖營收有增長，然材料等各項生產成本仍受通膨影響而偏高，故全年產生營運虧損，惟全球電動車市場持續蓬勃發展發展，公司將持續開發新產品及提升營運效率，以提升公司營運績效，故上述變動對公司財務業務及股東權益尚無重大影響。

三、最近年度(112)現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 a	全年來自營業活動淨現金流量 b	全年來自投資活動淨現金流量 c	全年來自籌資活動淨現金流量 d	現金剩餘(不足)數額 a+b+c+d	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
198,867	48,110	46,653	(104,730)	188,900	無	無

分析說明：

(一) 本年度現金流量變動分析：

1. 營業活動之現金流入約 48,110 仟元：主要係 112 年度收回逾期帳款且年底應付帳款適逢假日順延付款時程所致。

2. 投資活動之現金流入約 46,653 仟元：主要係按攤銷後成本衡量之金融資產減少所致。

3. 籌資活動之現金流出約 104,730 仟元：主要係償還長短期銀行借款所致。

(二) 流動性不足之改善計劃：本公司無現金流動性不足之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析：本公司取得多家銀行長短期借款額度之支持，目前營運資金尚屬充裕，預期未來一年現金流動性佳，並無現金不足之情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：112 年度主要係因生產及銷售需求而購置機器設備，對財務業務無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：本公司於 111 年 1 月與寧波舜成科技有限公司合資設立子公司浙江艾姆勒車電科技有限公司，並於 113 年依合資協議進行第二期 3,000 萬人民幣之出資。該轉投資為艾姆勒集團布局大陸市場，目標建置具成本競爭力且靠近終端市場之營運據點，其於 112 年中開始生產銷售，惟初期營運期間生產成本維持偏高，故仍為虧損狀態，預計 113 年擴大生產規模降低生產成本，並於 114 年轉虧為盈。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項應分析評估：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動

本公司利息收入產生主要係因銀行存款，利息費用產生主要係因營運週轉及購置土地廠房長期融資之資金借貸，112 年度利息收支淨額為(17,289)仟元，占該年度營業收入淨額比率為(2%)，比率微小，故利率變動對本公司營運之影響尚屬有限。

另為避免利率波動對本公司資金成本之影響，除本公司於 112 年度已完成現金增資並償還部分銀行借款外，本公司已隨時注意利率動向，與往來銀行保持密切聯繫，並隨時注意公司負債比例，隨著營運規模及獲利能力提升，自有資金日益充裕，藉以降低利息支出及對金融機構之依存度。

2. 匯率變動

單位：新台幣仟元；%

項目＼年度	112 年度
兌換（損）益	5,889
營業收入淨額	883,963
占營業收入淨額比率(%)	0.67

本公司進貨及銷貨交易多以美金及歐元報價，其他支出則以功能性貨幣台幣計價，故僅有美金匯率波動對損益產生較大影響，惟因進銷金額互相沖抵，產生自然避險效果，降低匯率變動之風險。

美元及歐元升值將使本公司所持有之美元及歐元資產產生兌換利益；反之則產生兌換損失。本公司財務部人員隨時掌握外匯市場資訊，並適時進行外匯部位之控管與調節，以積極面對匯率波動對公司營運產生之風險。

3. 通貨膨脹

本公司隨時注意原物料市場價格報價，並與供應商建立良好關係，並控制成本結構，以因應市場環境變化，減少因通貨膨脹造成產品成本變動對公司損益之影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 從事高風險、高槓桿投資

本公司秉持專注本業及務實原則經營事業，並未跨足其他高風險事業，且財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資，故風險尚屬有限。

2. 從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易

本公司已訂定「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」等相關辦法，相關作業皆考慮風險狀況及相關規定後謹慎執行。此外，本公司並無從事投機性之外匯操作，另有關衍生性商品交易之政策將依本公司制定之「從事衍生性商品交易處理程序」規定及考量財務業務需要辦理。本公司分別於 112 年 3 月及 113 年 2 月經董事會決議通過資金貸與子公司 Amulaire Thermal Technology 株式會社日幣 1,000 萬元，惟最近一年度及截至年報刊印日止，該子公司無實際動支。除此之外本公司並無為他人背書保證之情事，且衍生性商品交易操作損益微小，故無相關風險。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司主要為油電混合車及電動車中逆變器散熱模組及其零組件製造與銷售，研發係本公司賴以發展之重要基礎，持續了解客戶端之需求，滿足客戶高品質的期望。本公司 112 年度已投入新台幣 134,361 仟元之研發費用，113 年預計投入研發費用將達 112,000 仟元，未來開發計畫為拓展至多領域散熱器(如智能輔助駕駛系統、車載充電器、AI/雲端伺服器)、配合碳化矽晶片開發銀燒結用鍍銀技術，與升級金屬接合技術等。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日為止，並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形；而本公司亦隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，並諮詢相關專業人士，以採取適當策略因應。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司於產業耕耘多年，且持續投入大量資源研發新型技術，故於產業之設計及製造能力占有一席之地。此外，本公司之經營團隊隨時觀察未來科技之動脈，適當調整公司經營策略並拓展開發新業務，以有效控制整體經濟環境及產業變化對本公司財務業務之影響。

本公司為保護公司電腦資料、系統、設備及網路安全，制訂電腦化資訊系統辦法供同仁遵循，另近年來隨著公司業務成長，公司已研擬資訊安全防護措施，112 年度資安措施包含強化防火牆系統更新、員工電腦資料雲端同步備份管理、升級防毒軟體系統、防毒病毒碼定時更新並採可離線式多點同步更新機制、儲存裝置管理管控、公用資料權限管理、重要資料同地及異地備份、員工使用郵件或下載資料操作安全意識強化宣導，配合資安通報程序，掌握資安風險管理。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，秉持誠信的經營原則及穩健踏實的精神，並積極強化內部管理，提升管理品質與效率，重視企業形象與風險控管，遵守國內外當地相關法令之規定，截至目前為止並未發生企業形象改變而造成企業危機之情事。此外，落實發言人機制，並針對各界人士及股東之建議，皆由專人負責處理，以維護本公司之信譽及形象。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購行為或併購之計劃。惟日後若進行併購行為，將審慎評估後提請審計委員會審議，再提董事會決議，且依內部控制相關規定辦理，進行充分準備及溝通，以降低併購可能產生之負面效應。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日為止，並無明確之擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨方面

本公司主要營業項目為利用粉末冶金技術生產及銷售各項高功率逆變器散熱產品，其中粉末冶金製程之主要生產原料為銅粉，市面上銅粉供應商雖多，經詢比議價後，能於規格、品質及價格等各方面符合本公司所需之銅粉廠商有限，目前經過多年合作該供應商品質優良可靠，遂形成對單一供應商之進貨比例集中。為避免上述進貨集中帶來的營運風險，本公司對銅粉採取六個月之安全庫存量進行備料，另本公司持續開發鍛造製程，透過不同之製程調整各原材料投入比重，以降低進貨集中之風險。

2. 銷貨方面

本公司銷售之產品主要應用於電動車及油電混合車之逆變器（Inverter）散熱模組及零組件，其銷售對象主係製造 IGBT 晶片散熱模組，銷售予晶片設計製造商，如 A 客戶等，或係直接銷售散熱模組予汽車零組件第一級供應商，如 B 客戶。汽車零組件第二級供應商 A 客戶在車用 IGBT 晶片模組的市占率全球第一大，另 B 客戶在汽車零組件第一級供應商的市占率全球第四大，顯示本公司之下游產業具有廠商少卻集中之行業特性，屬於寡占市場，致使本公司銷售予前二大客戶占營收比重高，有銷貨集中之風險。汽車產業零組件測試及認證期長，且對於安全性及穩定性要求較高之條件下，產品經過終端車廠認證後，客戶不會輕易更換零組件供應商，另外本公司積極開發其他汽車客戶，並陸續完成客戶認證，未來新客戶產品開始進入量產後，銷貨集中風險將可逐步降低。

(十) 董事或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事或持股超過 10%之大股東，最近年度及截至年報刊印日止，並無股權大量移轉之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情形。

(十二) 訴訟或非訴訟事件，應列明本公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

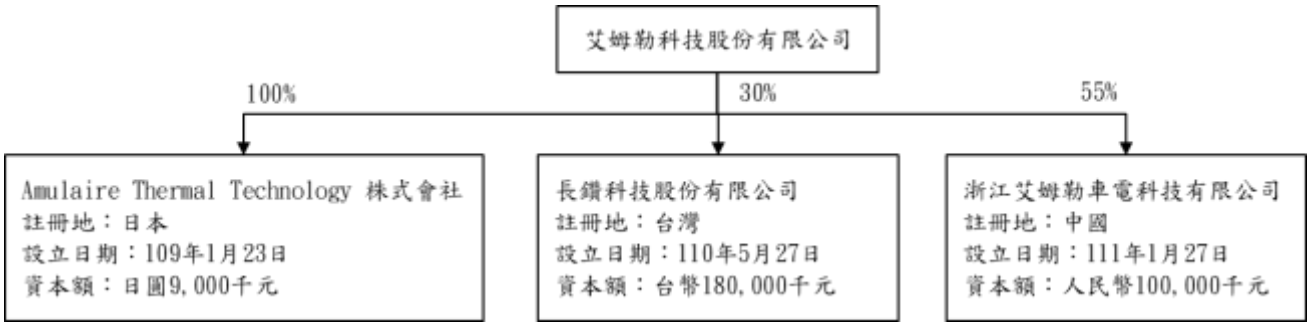
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

1.關係企業組織架構

日期：112 年 12 月 31 日



2.關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

112 年 12 月 31 日；單位：千股；%；千元

關係企業名稱	所在地區	與本公司之關係	本公司持有關係企業之股份			該關係企業持有本公司之股份		
			股數	持股比率	實際投資金額	股數	持股比率	實際投資金額
Amulaire Thermal Technology 株式会社	日本	子公司	900	100	2,462	—	—	—
長鑽科技股份有限公司	台灣	關聯企業	5,400	30	54,000	—	—	—
浙江艾姆勒車電科技有限公司	中國	子公司	RMB16,500*	55	71,652			

註：108 年 10 月 23 日董事會通過設立 Amulaire Thermal Technology 株式会社；110 年 3 月 18 日董事會通過與匯鑽科技及長榮航太合資設立長鑽科技股份有限公司；110 年 9 月 8 日董事會通過與寧波舜成智能科技有限公司合資設立浙江艾姆勒車電科技有限公司。

3.各關係企業基本資料

單位：新臺幣千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Amulaire Thermal Technology 株式会社	109 年 1 月 23 日	東京都千代田区神田錦町１丁目１７番地１神田高木ビル	日圓 9,000 (111/12/31 即期平均匯率 0.2324)	銷售汽車及電子零組件
長鑽科技股份有限公司	110 年 5 月 27 日	桃園市觀音區成功路一段 528 號 2 樓	台幣 180,000	金屬製品表面處理
浙江艾姆勒車電科技有限公司	111 年 1 月 27 日	浙江省余姚市中意宁波生态园兴滨路 5 号	130,275	銷售汽車及電子零組件

註 1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露

註 2：各關係企業設有工廠，且該工廠之銷售值超過控制公司營業收入百分之十者，應加列工廠名稱、設立日期、地址及該工廠主要生產產品項目

註 3：關係企業如為國外公司，企業名稱及地址得以英文表示，設立日期亦得以西元日期表示，實收資本額並得以外幣表示(但應加註報表日之兌換率)

4.推定為有控制從屬關係者其相同股東資料：無。

5.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業(各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形)

(1)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括：銷售汽車及電子零組件、金屬製品表面處理等業務。

(2) 關係企業往來分工情形：由艾姆勒科技進行金屬加工後透過長鑽做金屬表面處理，完成後由艾姆勒科技銷售予終端客戶。

6.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

單位：新臺幣千元；股；%

企業名稱	職 稱 (註 1)	姓名或代表人	持有股份(註 2)(註 3)	
			股 數	持股比例
Amulaire International Limited	-	-	-	-
Amulaire Thermal Technology 株式会社	代表人	鄭博鈞 艾姆勒科技股份有限公司	900	100%
長鑽科技股份有限公司	董事長	林啓聖 艾姆勒科技股份有限公司	5,400,000	30
	董事	李素白 匯鑽科技股份有限公司	6,300,000	35
	董事	黃南宏 長榮航太科技股份有限公司	6,300,000	35
	監察人	盧之蕙		
	監察人	陳定宇		
	監察人	陳啓民		
	總經理	林啓聖		
浙江艾姆勒車電科技有限公司	董事	倪文軍 寧波舜成智能科技有限公司	不適用	35
	董事	林鍾定 萬祥國際有限公司		10
	董事	林啟聖 艾姆勒科技股份有限公司		55
	董事	胡至仁		
	董事	尹一平		
	監事	陳定宇		

註 1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註 2：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比例並予以註明。

註 3：董事、監察人為法人時，應另加揭露代表人之相關資料。

7.各關係企業營運概況

單位：新臺幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益（稅後）	每股盈餘（元）（稅後）
Amulaire Thermal Technology 株式会社	2,462	24,890	21,552	3,338	86,146	1,060	782	不適用
長鑽科技股份有限公司	180,000	210,285	152,487	57,798	38,690	(53,224)	(55,024)	(3.06)
浙江艾姆勒車電科技有限公司	130,275	100,070	20,411	79,659	24,937	(40,964)	(40,525)	不適用

註 1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註 2：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，是否發生證交法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

艾姆勒科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：艾姆勒科技股份有限公司

負 責 人：林啟聖

中華民國 113 年 2 月 29 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004618 號

艾姆勒科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

艾姆勒科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「艾姆勒科技集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達艾姆勒科技集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與艾姆勒科技集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對艾姆勒科技集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

艾姆勒科技集團民國112年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

艾姆勒科技集團存貨評價之會計政策、會計估計及假設與備抵跌價損失之說明，請詳附註四(十二)、五(二)及六(五)。艾姆勒科技集團存貨金額占總資產比例係屬重大，且所處產業之科技快速變遷，針對過時陳舊存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，故可能產生重大變動，屬於重大會計估計事項。故本會計師將存貨之評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨跌價損失提列之政策及評估存貨備抵跌價損失之合理性。
2. 驗證存貨庫齡報表系統邏輯之正確性。
3. 測試個別存貨料號淨變現價值之市價依據，並抽查確認其淨變現價值計算正確。

其他事項 － 提及其他會計師之查核

民國 111 年度列入艾姆勒科技集團合併財務報表之採用權益法之被投資公司-長鑽科技股份有限公司，其民國 111 年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關長鑽科技股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年 12 月 31 日對長鑽科技股份有限公司之投資金額為新台幣 33,846 仟元，占合併資產總額之 1%，民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之綜合損益為新台幣(16,228)仟元，占合併綜合損益之 7%。

其他事項 － 個體財務報告

艾姆勒科技股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估艾姆勒科技集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算艾姆勒科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

艾姆勒科技集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

pwc 資誠

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對艾姆勒科技集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使艾姆勒科技集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致艾姆勒科技集團不再具有繼續經營之能力。

pwc 資誠

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對艾姆勒科技集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 陳晉昌

會計師 廖福銘

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號
金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 113 年 2 月 29 日

艾姆勒科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 187,937	7	$ 198,867	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(三)及八	10,900	-	141,394	5
1170	應收帳款淨額	六(四)	272,876	10	322,263	11
130X	存貨	六(五)	376,589	14	351,197	12
1410	預付款項		27,765	1	38,497	1
1460	待出售非流動資產淨額	六(六)	415,201	15	-	-
1479	其他流動資產－其他		20,043	1	15,075	-
11XX	**流動資產合計**		1,311,311	48	1,067,293	36
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	六(七)	17,339	1	33,846	1
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	1,262,993	47	1,736,129	58
1755	使用權資產	六(九)	37,254	1	67,438	2
1780	無形資產		31,743	1	34,567	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	21,864	1	14,831	1
1900	其他非流動資產		36,201	1	30,524	1
15XX	**非流動資產合計**		1,407,394	52	1,917,335	64
1XXX	**資產總計**		$ 2,718,705	100	$ 2,984,628	100

(續次頁)

艾姆勒科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	負債					
	流動負債					
2100	短期借款	六(十)	$ 17,308	1	$ 267,750	9
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)	-	-	422	-
2170	應付帳款		90,374	3	36,142	1
2200	其他應付款	六(十一)	169,826	6	140,131	5
2220	其他應付款項－關係人	七	17,729	1	837	-
2280	租賃負債－流動	六(九)	8,373	-	11,194	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)	52,658	2	38,457	1
2399	其他流動負債－其他	六(十八)	3,932	-	4,495	-
21XX	**流動負債合計**		360,200	13	499,428	17
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十二)	668,619	25	947,657	32
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	2,689	-	4,745	-
2580	租賃負債－非流動	六(九)	33,253	1	61,313	2
2600	其他非流動負債	六(十三)	4,873	-	6,100	-
25XX	**非流動負債合計**		709,434	26	1,019,815	34
2XXX	**負債總計**		1,069,634	39	1,519,243	51
	權益					
	股本	六(十五)				
3110	普通股股本		1,046,023	38	896,023	30
	資本公積	六(十六)				
3200	資本公積		1,091,996	41	815,514	27
	累積虧損	六(十七)				
3310	法定盈餘公積		27,581	1	27,581	1
3350	待彌補虧損		(552,117)	(20)	(329,363)	(11)
	其他權益					
3400	其他權益		(259)	-	822	-
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		1,613,224	60	1,410,577	47
36XX	**非控制權益**	四(三)及六(二十四)	35,847	1	54,808	2
3XXX	**權益總計**		1,649,071	61	1,465,385	49
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 2,718,705	100	$ 2,984,628	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟聖　　經理人：石志鴻　　會計主管：陳定宇

艾姆勒科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

	項目	附註	112年度 金額	%	111年度 金額	%
4000	營業收入	六(十八)	$ 883,963	100	$ 731,236	100
5000	營業成本	六(五)	(889,935)	(101)	(739,889)	(101)
5900	營業毛損		(5,972)	(1)	(8,653)	(1)
	營業費用	六(二十一)				
6100	推銷費用		(29,595)	(4)	(22,559)	(3)
6200	管理費用		(73,497)	(8)	(92,361)	(13)
6300	研究發展費用		(134,361)	(15)	(150,485)	(21)
6450	預期信用減損利益(損失)	六(四)	6,034	1	(2,884)	-
6000	營業費用合計		(231,419)	(26)	(268,289)	(37)
6900	營業損失		(237,391)	(27)	(276,942)	(38)
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		4,663	1	3,207	-
7010	其他收入		13,326	1	13,223	2
7020	其他利益及損失	六(十九)	6,768	1	68,927	9
7050	財務成本	六(二十)	(21,952)	(2)	(17,823)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(16,507)	(2)	(16,228)	(2)
7000	營業外收入及支出合計		(13,702)	(1)	51,306	7
7900	**稅前淨損**		(251,093)	(28)	(225,636)	(31)
7950	所得稅利益	六(二十二)	9,292	1	795	-
8200	**本期淨損**		($ 241,801)	(27)	($ 224,841)	(31)

(續次頁)

艾姆勒科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

	項目	附註	112年度 金額	%	111年度 金額	%
	其他綜合損益					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	$ 1,015	-	$ 664	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	(203)	-	(133)	-
	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(1,807)	-	1,968	1
8300	**本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額**		($ 995)	-	$ 2,499	1
8500	**本期綜合損益總額**		($ 242,796)	(27)	($ 222,342)	(30)
	淨損歸屬於：					
8610	母公司業主		($ 223,566)	(25)	($ 220,126)	(30)
8620	非控制權益		(18,235)	(2)	(4,715)	(1)
			($ 241,801)	(27)	($ 224,841)	(31)
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		($ 223,835)	(25)	($ 218,526)	(29)
8720	非控制權益		(18,961)	(2)	(3,816)	(1)
			($ 242,796)	(27)	($ 222,342)	(30)
	基本每股虧損	六(二十三)				
9750	基本每股虧損		($ 2.47)		($ 2.46)	
	稀釋每股虧損	六(二十三)				
9850	稀釋每股虧損		($ 2.47)		($ 2.46)	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟聖　　經理人：石志鴻　　會計主管：陳定宇

艾姆勒科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益								
			資本公積		累積虧損					
		普通股股本	資本公積－發行溢價	資本公積－其他	法定盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計	非控制權益	權益總額
111 年度										
1 月 1 日餘額		$ 896,023	$ 798,454	$ 17,306	$ 27,581	($ 109,768)	($ 247)	$1,629,349	$ -	$ 1,629,349
本期淨損		-	-	-	-	(220,126)	-	(220,126)	(4,715)	(224,841)
本期其他綜合損益		-	-	-	-	531	1,069	1,600	899	2,499
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(219,595)	1,069	(218,526)	(3,816)	(222,342)
員工認股權酬勞成本	六(十四)	-	-	(246)	-	-	-	(246)	-	(246)
子公司現金增資	六(二十四)	-	-	-	-	-	-	-	58,624	58,624
12 月 31 日餘額		$ 896,023	$ 798,454	$ 17,060	$ 27,581	($ 329,363)	$ 822	$1,410,577	$ 54,808	$ 1,465,385
112 年度										
1 月 1 日餘額		$ 896,023	$ 798,454	$ 17,060	$ 27,581	($ 329,363)	$ 822	$1,410,577	$ 54,808	$ 1,465,385
本期淨損		-	-	-	-	(223,566)	-	(223,566)	(18,235)	(241,801)
本期其他綜合損益		-	-	-	-	812	(1,081)	(269)	(726)	(995)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(222,754)	(1,081)	(223,835)	(18,961)	(242,796)
現金增資	六(十五)	150,000	275,869	-	-	-	-	425,869	-	425,869
受贈資產		-	-	11	-	-	-	11	-	11
員工認股權酬勞成本	六(十四)	-	-	602	-	-	-	602	-	602
12 月 31 日餘額		$ 1,046,023	$ 1,074,323	$ 17,673	$ 27,581	($ 552,117)	($ 259)	$1,613,224	$ 35,847	$ 1,649,071

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟聖　　經理人：石志鴻　　會計主管：陳定宇

艾姆勒科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日至12月31日	111年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		($ 251,093)	($ 225,636)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十一)	122,901	87,244
攤銷費用	六(二十一)	6,592	6,234
預期信用減損(利益)損失	六(四)	(6,034)	2,884
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨利益	六(二)	(619)	(12,496)
利息費用	六(二十)	21,952	17,823
利息收入		(4,663)	(3,207)
員工認股權酬勞成本	六(十四)	602	(246)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(七)	16,507	16,228
處分不動產、廠房及設備損失		747	(56)
固定資產減損損失	六(十九)	-	18,542
租賃修改利益	六(十九)	(1,496)	(1)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款		55,421	101,368
存貨		(25,392)	(24,994)
預付款項		10,732	18,803
其他流動資產		(4,970)	4,118
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債		197	11,732
應付帳款		54,232	905
其他應付款		70,510	(45,202)
其他流動負債－其他		(563)	1,151
其他非流動負債		(1,228)	(843)
營運產生之現金流入(流出)		64,335	(25,649)
收到之利息		4,663	3,207
支付之利息		(20,888)	(16,769)
退還所得稅		-	(262)
營業活動之淨現金流入(流出)		48,110	(39,473)
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少		130,494	34,388
取得不動產、廠房及設備	六(二十五)	(84,266)	(144,128)
處分固定資產價款		101	56
取得無形資產	六(二十五)	(2,040)	(17,753)
其他非流動資產減少(增加)		2,364	(3,138)
投資活動之淨現金流入(流出)		46,653	(130,575)
籌資活動之現金流量			
短期借款舉借數	六(二十六)	17,308	-
短期借款償還數	六(二十六)	(267,750)	(1,250)
長期借款舉借數	六(二十六)	457,538	250,000
長期借款償還數	六(二十六)	(722,375)	(37,421)
租賃本金償還	六(二十六)	(15,331)	(11,049)
現金增資	六(十五)	425,869	-
受贈資產		11	-
非控制權益增加	六(二十四)	-	58,624
籌資活動之淨現金(流出)流入		(104,730)	258,904
匯率影響數		(963)	1,968
本期現金及約當現金(減少)增加數		(10,930)	90,824
期初現金及約當現金餘額		198,867	108,043
期末現金及約當現金餘額		$ 187,937	$ 198,867

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟聖　　經理人：石志鴻　　會計主管：陳定宇

艾姆勒科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司(原名：艾姆勒車電股份有限公司)設立於民國100年6月，於民國111年7月11日由經濟部核准變更公司名稱為艾姆勒科技股份有限公司(以下簡稱本公司)。主要營業項目為利用多種成型技術製造與銷售汽車及電子零組件。

本公司股票於民國109年8月26日起在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國113年2月29日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革－支柱二規則範本」	民國112年5月23日

經本集團評估，上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

經本集團評估，上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

經本集團評估，上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。

2.編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

(1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

2.列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 112年12月31日	所持股權百分比 111年12月31日	說明
本公司	Amulaire Thermal Technology 株式會社	製造與銷售汽車及電子零組件	100%	100%	
本公司	浙江艾姆勒車電科技有限公司	製造與銷售汽車及電子零組件	55%	55%	註

註：於民國 111 年 1 月設立，請詳六(二十四)說明。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

4.子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5.重大限制：無。

6.對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益 112年12月31日 金額	112年12月31日 持股百分比	111年12月31日 金額	111年12月31日 持股百分比	說明
浙江艾姆勒車電科技有限公司	中國	$ 35,847	45%	$ 54,808	45%	

資產負債表

	浙江艾姆勒車電科技有限公司 112年12月31日	浙江艾姆勒車電科技有限公司 111年12月31日
流動資產	$ 63,552	$ 74,028
非流動資產	36,518	50,003
流動負債	(20,411)	(2,235)
非流動負債	-	-
淨資產總額	$ 79,659	$ 121,796

綜合損益表

	浙江艾姆勒車電科技有限公司 112年度	浙江艾姆勒車電科技有限公司 111年度
收入	$ 24,937	$ -
稅前淨損	($ 40,525)	($ 10,477)
所得稅費用	-	-
本期淨損	(40,525)	(10,477)
其他綜合損益	(1,611)	1,998
本期綜合損益總額	($ 42,136)	($ 8,479)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	($ 18,961)	($ 3,816)

現金流量表

	浙江艾姆勒車電科技有限公司 112年度	浙江艾姆勒車電科技有限公司 111年度
營業活動之淨現金流出	($ 20,675)	($ 20,544)
投資活動之淨現金流出	(44,217)	(50,786)
籌資活動之淨現金流入	12,188	130,275
匯率變動影響數	(1,611)	1,998
本期現金及約當現金(減少)增加數	(54,315)	60,943
期初現金及約當現金餘額	60,943	-
期末現金及約當現金餘額	$ 6,628	$ 60,943

(四)外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1.外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2.國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體,其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(八)按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
   (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
   (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九)應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十)金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一)金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三)待出售非流動資產

當非流動資產之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十四)採用權益法之投資－關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(十五)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3 年 ～ 50 年
機器設備	8 年 ～ 11 年
辦公設備	1 年 ～ 35 年
租賃改良	9 年

(十六)承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

   後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

   (1)租賃負債之原始衡量金額；

   (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付

   後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十七)非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八)借款

1.係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2.設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十九)應付帳款及票據

1.係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2.屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十)透過損益按公允價值衡量之金融負債

1.係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本集團於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：
(1)係混合(結合)合約；或
(2)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
(3)係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。
2.本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十一)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

(1)確定提撥計畫
對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。
(2)確定福利計畫
A.確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採

用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日)之市場殖利率。

B.確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3.員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十二)員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十三)所得稅

1.所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2.本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅,嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3.遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4.遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十四)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十五)收入認列

商品銷售

1. 本集團利用多種成型技術製造與銷售汽車及電子零組件相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響公司接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣及銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣通常以合約訂定為基礎計算。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 60~90 天到期，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十六)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計值及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 296	$ 310
支票存款及活期存款	149,288	183,202
定期存款	38,353	15,355
合計	$ 187,937	$ 198,867

1.上述之定期存款係屬三個月內到期之高度流動性投資。

2.本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產(負債)		
非避險之衍生金融工具匯率交換合約	$ -	($ 422)

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
衍生工具	$ 482	$ 12,496
受益憑證	137	-
	$ 619	$ 12,496

2.本集團承作未適用避險會計之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

民國 112 年 12 月 31 日無此情形。

	111年12月31日	
衍生金融商品	合約金額(仟元)(名目本金)	契約期間
流動項目：		
匯率交換合約	USD 4,500	111.11.30~112.1.30

本集團簽訂之匯率交換交易係為規避進口及外銷價款所產生之匯率風險，惟未適用避險會計。

3.本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債提供作為質押擔保之情形。

4.相關透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
提供質押用途受限之定期存款	$ 10,900	$ 141,394

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額係所認列之金融資產帳面價值。
2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
3. 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四)應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	$ 274,304	$ 329,725
減：備抵損失	(1,428)	(7,462)
	$ 272,876	$ 322,263

1. 本集團對客戶之平均授信期間原則上為發票日後 60~90 天。除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，本集團參考歷史經驗，考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢，計算預期損失率認列備抵損失。另對債款已逾期超過 150 天且無提供擔保品，本集團對其提列足額備抵損失。
2. 應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	$ 213,707	$ 140,610
30天內	46,954	11,524
31-90天	9,751	48,209
91-150天	941	33,940
151天以上	2,951	95,442
	$ 274,304	$ 329,725

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 民國 112 年 12 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收款餘額分別為$274,304、$329,725 及$431,093。在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，截至報導期間結束日，本集團可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險係所認列之金融資產帳面價值。

4. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之損失率及準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-90天	逾期 91-150天	逾期 151天以上	合計
112年12月31日						
預期損失率	0.33%	0.71%	1.11%~2.4%	5.56%~22.26%	100%	
應收帳款總額	$213,707	$46,954	$ 9,751	$ 941	$ 2,951	$274,304

	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-90天	逾期 91-150天	逾期 150天以上	合計
111年12月31日						
預期損失率	0.41%	0.63%	1.00%~4.63%	7.92%~19.15%	100%	
應收帳款總額	$140,610	$11,524	$ 48,209	$ 33,939	$95,443	$329,725

5. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年	111年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	$ 7,462	$ 4,578
提列減損損失(迴轉利益)	(6,034)	2,884
12月31日	$ 1,428	$ 7,462

6. 本集團並未持有任何的擔保品。

7. 應收帳款信用風險相關資訊請詳附註十二、(二)。

(五)存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	$ 144,692	($ 6,797)	$ 137,895
在製品	102,555	(8,273)	94,282
製成品	156,599	(12,187)	144,412
合計	$ 403,846	($ 27,257)	$ 376,589

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	$ 101,788	($ 5,561)	$ 96,227
在製品	136,964	(9,396)	127,568
製成品	133,064	(5,662)	127,402
合計	$ 371,816	($ 20,619)	$ 351,197

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	$ 760,696	$ 614,094
存貨跌價損失	6,638	9,576
未分攤之製造費用	122,601	116,219
	$ 889,935	$ 739,889

(六)待出售非流動資產

	112年12月31日
待出售土地	$ 238,365
待出售房屋及建築	176,080
待出售機器設備	756
合計	$ 415,201

民國 111 年度無此情形。

1. 民國 112 年度本集團將持有座落苗栗銅鑼之部分土地及建物，因應整體經營環境變動評估資產使用之最佳效益，故將相關之資產轉列為待出售非流動資產。
2. 待出售非流動資產經評估帳面金額係低於公允價值減出售成本，故無減損之情事。
3. 以待出售非流動資產提供擔保品之資訊，請詳附註八之說明。

(七)採用權益法之投資

	112年	111年
1月1日	$ 33,846	$ 50,074
採用權益法之投資損益份額	(16,507)	(16,228)
12月31日	$ 17,339	$ 33,846

1.本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	註冊國家	關係之性質	衡量方法	持股比率 112年12月31日	持股比率 111年12月31日
長鑽科技股份有限公司	台灣	台灣	策略投資	權益法	30%	30%

2.本集團重大合資之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	長鑽科技 112年12月31日	長鑽科技 111年12月31日
流動資產	$ 42,020	$ 50,894
非流動資產	168,265	170,546
流動負債	(81,168)	(15,624)
非流動負債	(71,319)	(92,995)
淨資產總額	$ 57,798	$ 112,821
關聯企業帳面價值	$ 17,339	$ 33,846

綜合損益表

	長鑽科技 112年度	長鑽科技 111年度
收入	$ 38,690	$ 1,565
繼續營業單位本期淨損	($ 55,024)	($ 54,091)
本期綜合損益總額	($ 55,024)	($ 54,091)

(八)不動產、廠房及設備

112年1月1日	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃改良	未完工程及待驗設備	合計
成本	$ 715,885	$ 558,495	$ 508,908	$ 152,096	$ 52,061	$ 122,999	$ 2,110,444
累計折舊及減損	-	(81,336)	(233,742)	(33,483)	(7,212)	(18,542)	(374,315)
	$ 715,885	$ 477,159	$ 275,166	$ 118,613	$ 44,849	$ 104,457	$ 1,736,129
112年							
1月1日	$ 715,885	$ 477,159	$ 275,166	$ 118,613	$ 44,849	$ 104,457	$ 1,736,129
增添(含移轉)	-	15,146	85,547	1,838	436	(52,442)	50,525
處分							
-成本	-	-	(2,809)	(897)	(13,606)	-	(17,312)
-累計折舊及減損	-		1,961	897	13,606	-	16,464
轉列待出售非流動資產	(238,365)	(176,081)	(756)	-	-	-	(415,202)
折舊費用	-	(14,271)	(55,916)	(9,092)	(27,410)	-	(106,689)
淨兌換差額	-	-	(553)	(12)	(39)	(318)	(922)
12月31日	$ 477,520	$ 301,953	$ 302,640	$ 111,347	$ 17,836	$ 51,697	$ 1,262,993
112年12月31日							
成本	$ 477,520	$ 387,701	$ 608,699	$ 153,020	$ 38,853	$ 51,697	$ 1,717,490
累計折舊及減損	-	(85,748)	(306,059)	(41,673)	(21,017)	-	(454,497)
	$ 477,520	$ 301,953	$ 302,640	$ 111,347	$ 17,836	$ 51,697	$ 1,262,993

111年1月1日	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃改良	未完工程及待驗設備	合計
成本	$ 715,885	$ 554,205	$ 441,614	$ 150,862	$ 27,275	$ 83,924	$ 1,973,765
累計折舊及減損	-	(67,550)	(189,937)	(24,622)	(3,144)	-	(285,253)
	$ 715,885	$ 486,655	$ 251,677	$ 126,240	$ 24,131	$ 83,924	$ 1,688,512
111年							
1月1日	$ 715,885	$ 486,655	$ 251,677	$ 126,240	$ 24,131	$ 83,924	$ 1,688,512
增添(含移轉)	-	4,290	72,698	1,234	24,786	39,075	142,083
處分							
-成本	-	-	(5,404)	-	-	-	(5,404)
-累計折舊及減損	-	-	5,404	-	-	-	5,404
減損損失	-	-	-	-	-	(18,542)	(18,542)
折舊費用	-	(13,786)	(49,209)	(8,861)	(4,068)	-	(75,924)
12月31日	$ 715,885	$ 477,159	$ 275,166	$ 118,613	$ 44,849	$ 104,457	$ 1,736,129
111年12月31日							
成本	$ 715,885	$ 558,495	$ 508,908	$ 152,096	$ 52,061	$ 122,999	$ 2,110,444
累計折舊及減損	-	(81,336)	(233,742)	(33,483)	(7,212)	(18,542)	(374,315)
	$ 715,885	$ 477,159	$ 275,166	$ 118,613	$ 44,849	$ 104,457	$ 1,736,129

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
2. 本集團於民國 111 年度因部分設備生產製程更新而閒置，經評估有減損跡象，故提列減損損失$18,542。
3. 轉列待出售非流動資產之說明請詳六(六)。

(九)租賃交易－承租人

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產：		
房屋及建築	$ 34,253	$ 61,907
運輸設備(公務車)	3,001	5,531
	$ 37,254	$ 67,438
租賃負債：		
流動	$ 8,373	$ 11,194
非流動	33,253	61,313
	$ 41,626	$ 72,507

1. 本集團租賃之標的資產包括建物及公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 10 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租屬短期租賃合約之標的資產為員工宿舍，及承租屬低價值之標的資產為影印機。
3. 使用權資產認列之折舊費用資訊如下：

	112年度	111年度
房屋及建築	$ 13,682	$ 9,171
運輸設備(公務車)	2,530	2,149
	$ 16,212	$ 11,320

4. 本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為$10,463 及$5,913。
5. 本集團於民國 112 年及 111 年度因租賃合約調整，使民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之使用權資產分別減少$24,516 及$154，租賃負債分別減少$26,012 及$155。
6. 除折舊外，其餘與租賃合約有關之當期損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	$ 1,064	$ 1,054
屬短期租賃合約之費用	6,499	694
屬低價值資產租賃之費用	243	305
租賃修改利益	(1,496)	(1)
	$ 6,310	$ 2,052

7. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為$22,073 及$12,048。

(十)短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	$ 17,308	3.04%	無

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	$ 136,000	1.80%~1.91%	詳附註八
信用借款	131,750	1.50%~2.23%	
	$ 267,750		

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本集團除提供附註八所述之擔保品外，另因借款額度等保證而開立之保證票據金額分別為$0 及$600,710。

(十一)其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付加工費	$ 58,804	$ 33,682
應付薪資	20,903	15,785
應付獎金	14,721	14,614
應付設備款	4,645	28,617
其他	70,753	47,433
	$ 169,826	$ 140,131

(十二)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率	112年12月31日
擔保借款	自民國110年7月起依合約規定，於20年內按月攤還(含寬限期2年)	1.93%	$ 324,871
擔保借款	自民國105年6月起依合約規定，於15年內按月攤還(含寬限期4年)	1.93%	184,822
擔保借款	自民國107年6月起依合約規定，於17年內按月攤還(含寬限期2年)	1.93%	180,084
信用借款	自民國111年4月起依合約規定，於7年內按月攤還(含寬限期3年)	1.45%	31,500
			721,277
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(52,658)
			$ 668,619

借款性質	借款期間及還款方式	利率	111年12月31日
擔保借款	自民國110年7月起依合約規定，於20年內按月攤還(含寬限期2年)	1.58%	$ 330,000
擔保借款	自民國105年6月起依合約規定，於15年內按月攤還(含寬限期4年)	1.58%	212,102
擔保借款	自民國107年6月起依合約規定，於17年內按月攤還(含寬限期2年)	1.58%	194,012
信用借款	自民國111年4月起依合約規定，於7年內按月攤還(含寬限期3年)	1.33%	250,000
			986,114
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(38,457)
			$ 947,657

1.本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，未動用之長期銀行借款額度分別為$799,973 及$823,637。

2.本集團長期借款之擔保品請詳附註八之說明。

3.本集團因預計處分苗栗銅鑼之部分土地及建物(請詳附註六(六)之說明)，並擬於出售完成後同時辦理清償因質押該些資產取得之長期借款，相關金額計$324,871(含分類為一年內到期部分)。

(十三)退休金

1.(1)本集團依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前原美商旭揚台灣分公司員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後上述選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者,退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算,15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數,惟累積最高以 45 個基數為限。本集團按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本集團於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本集團將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	($ 7,080)	($ 7,921)
計畫資產公允價值	9,011	8,625
淨確定福利資產	$ 1,931	$ 704

(3)淨確定福利(負債)資產之變動如下：

112年	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利(負債)資產
1月1日餘額	($ 7,921)	$ 8,625	$ 704
利息(費用)收入	(99)	109	10
	(8,020)	8,734	714
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	75	75
經驗調整	940	-	940
	940	75	1,015
提撥退休基金	-	202	202
12月31日餘額	($ 7,080)	$ 9,011	$ 1,931

111年	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利(負債)資產
1月1日餘額	($ 7,931)	$ 7,789	($ 142)
利息(費用)收入	(56)	55	(1)
	(7,987)	7,844	(143)
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	598	598
人口統計假設變動影響數	(42)	-	(42)
財務假設變動影響數	497	-	497
經驗調整	(389)	-	(389)
	66	598	664
提撥退休基金	-	183	183
12月31日餘額	($ 7,921)	$ 8,625	$ 704

註：不包括包含利息收入或費用之金額。

(4)本集團之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	112年度	111年度
折現率	1.25%	1.25%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係參考台灣壽險業第二回年金保險生命表。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加1%	減少1%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 170)	$ 177	$ 734	($ 649)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 217)	$ 226	$ 939	($ 824)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利資產所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$203。

(7)截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 12.6 年。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本集團依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本集團就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 112 年及 111 年度，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為$9,376 及$12,044。

(十四)股份基礎給付

1.民國 112 年及 111 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量（仟股）	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	112.11.9	2,250	不適用	立即既得
第五次員工認股權計畫	110.3.18	5,000	2年6個月	服務屆滿兩年

2.員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	112年度		111年度	
	認股權數量（仟股）	加權平均履約價格（元）	認股權數量（仟股）	加權平均履約價格（元）
期初流通在外認股權	2,077	$ 69.50	5,000	$ 69.50
本期喪失認股權	(2,077)	69.50	(2,923)	69.50
期末流通在外認股權	-	-	2,077	69.50
期末可執行認股權	-	-	-	-

3.本集團使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
第五次員工認股權計畫	110.3.18	$58.50	$69.50	32.8%	2.25年	0%	0.200%	$7.70

4.本集團民國 112 年及 111 年度依發行之員工認股權計劃採股份基礎給付交易產生之酬勞成本分別為$1,333 及$13,444。

5.本集團民國 112 年及 111 年度依發行之員工認股權計劃採股份基礎給付交易，因未達既得條件而迴轉酬勞成本之金額分別為$731 及$13,690。

（十五）股本

1.本公司額定資本額為$1,500,000，分為 150,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 10,000 仟股)，實收資本額為$1,046,023，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2.本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	112年	111年
1月1日	896,023	896,023
現金增資	150,000	-
12月31日	1,046,023	896,023

3.本公司於民國 112 年 8 月 10 日經董事會決議通過現金增資發行普通股 15,000 仟股，每股面額 10 元，以每股 28.5 元溢價發行，增資基準日為民國 112 年 12 月 13 日，業已辦理變更登記完竣。

(十六)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依據證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十七)待彌補虧損

1. 依本集團章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10%為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
2. 本集團股利之政策，應以股東權益為最大考量、配合目前及未來之發展計畫，並參酌國內產業競爭狀況、投資環境及資金需求等因素，得以股票股利或現金股利之方式為之，並參考同業及資本市場股利之一般發放水準，以作為股利發放之依據。現金股利分派之比例以不低於股利總額之 10%，惟此項盈餘分配之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況由董事會擬具議案，提請股東會決議之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，需在公司無虧損時且該項公積超過實收資本額 25%之部份為限。
4. 本公司民國 111 年度虧損撥補案業經民國 112 年 5 月股東會承認通過。

(十八)營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	$ 883,963	$ 731,236

1. 本集團之收入源於某一時點移轉之商品，主要為德國、中國及日本地區之銷售。
2. 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債 (帳列其他流動負債-其他)如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債-流動	$ 662	$ 1,461	$ 894

本集團民國 112 年及 111 年度期初合約負債於當期認列收入之金額分別為$1,461 及$894。

（十九）其他利益及損失

	112年度	111年度
外幣兌換利益	$ 5,889	$ 75,268
租賃修改利益	1,496	1
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益	619	12,496
不動產、廠房及設備減損損失	-	(18,542)
其它	(1,236)	(296)
	$ 6,768	$ 68,927

（二十）財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	$ 20,888	$ 16,769
租賃負債利息	1,064	1,054
	$ 21,952	$ 17,823

（二十一）費用性質之額外資訊

	112年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	$ 159,389	$ 87,075	$ 246,464
員工認股權	427	175	602
勞健保費用	15,549	8,810	24,359
退休金費用	5,330	4,046	9,376
董事酬金	-	500	500
其他用人費用	17,949	6,376	24,325
	$ 198,644	$ 106,982	$ 305,626
折舊費用	$ 77,747	$ 45,154	$ 122,901
攤銷費用	$ 2,636	$ 3,956	$ 6,592

	111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	$ 188,883	$ 112,543	$ 301,426
員工認股權	1,768	(2,014)	(246)
勞健保費用	17,311	9,442	26,753
退休金費用	6,548	5,496	12,044
董事酬金	-	90	90
其他用人費用	20,112	7,655	27,767
	$ 234,622	$ 133,212	$ 367,834
折舊費用	$ 61,935	$ 25,309	$ 87,244
攤銷費用	$ 1,256	$ 4,978	$ 6,234

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，員工人數分別為 337 人及 312 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 5 人。

1. 本公司依章程規定，依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥 5%~15%為員工酬勞，董事酬勞不高於 3%。
2. 民國 112 年及 111 年度皆係稅前淨損，故未估列員工及董事酬勞。
3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用(利益)

(1)所得稅費用(利益)組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ -	$ 1
以前年度所得稅(高)低估數	-	260
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(9,292)	(1,056)
所得稅費用(利益)	($ 9,292)	($ 795)

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年度	111年度
確定福利義務之再衡量數	$ 203	$ 133

2.所得稅利益與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	($ 50,219)	($ 44,184)
按稅法規定應剔除之費用	80	24
按稅法規定免課稅之所得	-	(2,500)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	33,244	45,604
遞延所得稅資產可實現性評估變動	7,603	-
分離課稅稅額		1
以前年度所得稅低估數	-	260
所得稅利益	($ 9,292)	($ 795)

3.因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產:				
存貨跌價損失	$ 4,124	$ 617	$ -	$ 4,741
投資損益	5,070	(5,070)	-	-
減損損失	3,709	(309)	-	3,400
虧損扣抵	-	12,673	-	12,673
其他	1,928	(878)	-	1,050
合計	$ 14,831	$ 7,033	$ -	$ 21,864
-遞延所得稅負債:				
未實現兌換利益	($ 4,605)	$ 2,552	$ -	($ 2,053)
其他	(140)	(293)	(203)	(636)
合計	($ 4,745)	$ 2,259	($ 203)	($ 2,689)

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產:				
存貨跌價損失	$ 2,209	$ 1,915	$ -	$ 4,124
未實現兌換損失	4,264	(4,264)	-	-
投資損益	1,213	3,857	-	5,070
減損損失	-	3,709	-	3,709
其他	1,476	452	-	1,928
合計	$ 9,162	$ 5,669	$ -	$ 14,831
-遞延所得稅負債:				
未實現兌換利益	$ -	($ 4,605)	$ -	($ 4,605)
其他	-	(7)	(133)	(140)
合計	$ -	($ 4,612)	($ 133)	($ 4,745)

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

5. 本公司及子公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

		112年12月31日		
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產金額	最後扣抵年度
本公司				
112	預估數	$ 185,993	$ 185,993	122
111	申報數	212,448	212,448	121
110	核定數	87,233	23,868	120
		$ 485,674	$ 422,309	
子公司-浙江艾姆勒				
112	預估數	$ 40,525	$ 40,525	117
111	申報數	10,452	10,452	116
		$ 50,977	$ 50,977	

	111年12月31日			
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產金額	最後扣抵年度
本公司				
111	預估數	$ 228,058	$ 228,058	121
110	申報數	87,233	87,233	120
		$ 315,291	$ 315,291	
子公司-浙江艾姆勒				
111	預估數	$ 10,477	$ 10,477	116

(二十三)每股虧損

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股虧損(元)
基本每股虧損			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	($ 223,566)	90,344	($ 2.47)
稀釋每股虧損			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	($ 223,566)	90,344	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權(註)	-	-	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損加潛在普通股之影響	($ 223,566)	90,344	($ 2.47)

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股虧損(元)
基本每股虧損			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	($ 220,126)	89,602	($ 2.46)
稀釋每股虧損			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	($ 220,126)	89,602	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權(註)	-	-	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損加潛在普通股之影響	($ 220,126)	89,602	($ 2.46)

註：不具稀釋效果。

(二十四)非控制權益

	112年度	111年度
1月1日	$ 54,808	$ -
歸屬於非控制權益之份額：		
本期淨損	(18,235)	(4,715)
本期其他綜合損益	(726)	899
非控制權益增加(註)	-	58,624
12月31日	$ 35,847	$ 54,808

註：非控制權益增加主係本集團於民國 111 年 1 月與寧波舜成智能科技有限公司合資成立浙江艾姆勒車電科技有限公司，本集團持有之股權比例為 55%。

(二十五)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	$ 50,525	$ 142,083
加：期初應付設備款	28,617	28,833
期末預付設備款	31,135	21,366
期初除役負債準備	6,695	3,900
減：期末應付設備款	(4,645)	(28,617)
期初預付設備款	(21,366)	(16,742)
期末除役負債準備	(6,695)	(6,695)
本期支付現金	$ 84,266	$ 144,128

	112年度	111年度
購置無形資產	$ 3,767	$ 31,658
加:期末預付軟體款	-	1,727
減:期初預付軟體款	(1,727)	(15,632)
本期支付現金	$ 2,040	$ 17,753

(二十六)來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
112年1月1日	$ 267,750	$ 986,114	$ 72,507	$ 1,326,371
籌資現金流量之變動	(250,442)	(264,837)	(15,331)	(530,610)
支付之利息	-	-	(1,064)	(1,064)
其他非現金之變動	-	-	(14,486)	(14,486)
112年12月31日	$ 17,308	$ 721,277	$ 41,626	$ 780,211

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
111年1月1日	$ 269,000	$ 773,535	$ 77,749	$ 1,120,284
籌資現金流量之變動	(1,250)	212,579	(11,049)	200,280
支付之利息	-	-	(1,054)	(1,054)
其他非現金之變動	-	-	6,861	6,861
111年12月31日	$ 267,750	$ 986,114	$ 72,507	$ 1,326,371

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
長鑽科技股份有限公司	採用權益法之關聯企業

(二)與關係人間之重大交易事項

1.應付關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
其他應付款：		
長鑽科技股份有限公司	$ 17,729	$ 837

應付關係人款項主要來自委託加工。

2.加工費

	112年度	111年度
長鑽科技股份有限公司	$ 33,791	$ 1,840

上開委外加工費係本集團供料委託上述關係人代為加工製造產品。加工費支出係按約定價格支付，付款條件依雙方議定方式辦理。

3.主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	$ 5,399	$ 6,264
退職後福利	176	216
	$ 5,575	$ 6,480

八、質押之資產

項目	112年12月31日	111年12月31日	擔保用途
土地	$ 477,520	$ 715,885	長期借款
土地(註1)	238,365	-	長期借款
房屋與建築	301,953	477,159	短期借款及履約保證
定期存款（註2）	10,900	141,394	短期借款及履約保證
	$ 1,028,738	$ 1,334,438	

註 1：帳列待出售非流動資產。

註 2：帳列按攤銷後成本衡量之金融資產。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項：無此情形。

(二)承諾事項：

已簽約尚未付款之資本支出：

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備	$ 12,923	$ 46,113

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。相關負債及資本比例請詳各期資產負債表。

(二)金融工具

1.金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量(註1)	$ 476,779	$ 667,593
金融負債		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	$ -	$ 422
按攤銷後成本衡量(註2)	$ 1,016,552	$ 1,431,083
租賃負債	$ 41,626	$ 72,507

註1：係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款(含關係人)及存出保證金。

註2：係包含短期借款、應付帳款、其他應付款(含關係人)、長期借款及存入保證金。

2.風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響,包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A.本集團外幣交易主要為美元及歐元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B.本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。當未來商業交易及已認列資產與負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

C.本集團以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債,請詳附註六、(二)。

D.本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣、子公司之功能性貨幣分別為日幣及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	112年12月31日					
	外幣		帳面金額	敏感度分析		
(外幣:功能性貨幣)	(仟元)	匯率	(新台幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 9,323	30.71	$286,309	1%	$2,863	
歐元：新台幣	1,354	33.98	46,009	1%	460	
人民幣：新台幣	3,309	4.33	14,328	1%	143	
日圓：新台幣	122,317	0.22	26,910	1%	269	
以外幣衡量之合併個體淨資產影響數						
人民幣：新台幣	$10,118	4.33	$ 43,813	1%		$ 438

	111年12月31日					
	外幣		帳面金額	敏感度分析		
(外幣:功能性貨幣)	(仟元)	匯率	(新台幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$15,970	30.71	$490,439	1%	$4,904	
人民幣：新台幣	13,827	4.41	60,977	1%	610	
歐元：新台幣	1,626	32.72	53,203	1%	532	
日圓：新台幣	45,040	0.23	10,359	1%	104	
以外幣衡量之合併個體淨資產影響數						
人民幣：新台幣	$15,190	4.41	$ 66,988	1%		$ 670

E.本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為$5,889及$75,268。

價格風險

本集團未有商品價格風險及權益工具投資風險之暴險。

現金流量及公允價值利率風險

A.本集團之利率風險來自借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動與其他金融資產-流動抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國112年及111年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。

B.本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，若新台幣借款利率增加或減少 0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之稅前淨利將分別減少或增加$739 及$1,254 主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2)信用風險

A.本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。本公司依內部明定之授信政策，與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質，並定期監控信用額度之使用。

B.本集團採用以下之假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：

(A)當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

(B)當合約款項按約定之支付條款逾期超過 150 天，視為已發生違約。

C.本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

(A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(B)發行人延滯或不償付利息或本金；

(C)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由本集團財務部執行，並由本集團財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。

B.本公司融資額度如下：

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行借款額度		
已動用金額	$ 48,808	$ 250,000
未動用金額	80,000	150,000
	$ 128,808	$ 400,000
有擔保銀行借款額度		
已動用金額	$ 689,777	$ 736,114
未動用金額	719,973	673,637
	$ 1,409,750	$ 1,409,751

C.各營運個體所持有之剩餘現金，本集團財務部依公司資金需求將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他流動金融資產，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位分別為$198,541 及$339,951，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

D.除下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

112年12月31日	1年以內	2至5年內	5年以上
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	$ 66,490	$ 266,932	$ 461,506
租賃負債	$ 8,373	$ 28,321	$ 4,932

111年12月31日	1年以內	2至5年內	5年以上
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	$ 50,961	$ 265,837	$ 527,109
租賃負債	$ 11,194	$ 42,936	$ 18,377

(三)公允價值資訊

1.為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2.非以公允價值衡量之金融工具

本集團持有之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3.以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

民國 112 年 12 月 31 日無以公允價值衡量之金融資產或負債。

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 422	$ -	$ 422

4. 本集團持有之衍生性工具主要為利率交換合約。係為非標準化且複雜性較低之金融工具，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術，所使用之參數為市場可觀察資訊。

5. 本集團持有採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)之受益憑證為開放型基金，係以淨值為其市場報價。

6. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

7. 民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。

2. 為他人背書保證：無此情形。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表二。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表三。

2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四)主要股東資訊

請詳附表四。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，董事會係以集團整體評估績效及分配資源，故經辨認本集團為單一應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

本集團營運部門損益係以稅前淨利衡量，並作為評估績效之基礎。

(三)部門資訊

1.本集團營運部門損益係以稅前營業淨利衡量，並作為績效評估之基礎。且營運部門之會計政策及會計估計值皆與附註四及五所述之重要會計政策彙總及重要會計估計值及假設相同。

2.向主要營運決策者呈報之外部收入、損益及其財務資訊，均與綜合損益表內之收入、損益及財務資訊相同且採用一致之衡量方式。

3.提供主要營運決策者之總資產金額及總負債金額，與本財務報表內之資產及負債採一致之衡量方式。

(四)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自銷售逆變器散熱模組及其零組件。

(五)地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	$ 30,222	$ 1,311,637	$ 19,208	$ 1,852,489
德國	295,443	-	374,599	-
中國	275,691	73,882	234,340	50,003
波蘭	143,609	-	17,096	-
日本	96,786	11	44,047	12
其他	42,212	-	41,946	-
合計	$ 883,963	$ 1,385,530	$ 731,236	$ 1,902,504

(六)重要客戶資訊

本集團民國 112 年及 111 年度重要客戶資訊如下：

	112年度	111年度
	收入	收入
A	$ 403,516	$ 393,395
B	183,885	46,542
C	99,897	169,666
	$ 687,298	$ 609,603

艾姆勒科技股份有限公司及子公司
（原名：艾姆勒車電股份有限公司）

資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目（註2）	是否為關係人	本期最高金額（註3）	期末餘額（註8）	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質（註4）	業務往來金額（註5）	有短期融通資金必要之原因（註6）	提列備抵損失金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註7）	資金貸與總限額（註7）	備註
2	艾姆勒科技股份有限公司	Amulaire Thermal Technoloy 株式會社	其他應收款-關係人	是	$ 2,172	$ 2,172	$ -	2.40%	2	$ -	營業週轉	$ -	-	$ -	$ 161,322	$ 645,290	

註1：編號欄之說明如下：
(1).發行人填0。
(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。
註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。
註4：資金貸與性質填列方法如下:
(1)屬業務往來者填1。
(2)屬有短借融通資金之必要者填2。
註5：資金貸與性質屬1者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。
註6：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。
註7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，計算方法及其金額如下:
(1)對個別對象資金貸與限額以該貸出資金公司最近期財報淨值之10%為限。
(2)資金貸與總限額以該貸出資金公司最近期財報淨值之40%為限。
註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

艾姆勒科技股份有限公司及子公司
（原名：艾姆勒車電股份有限公司）

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱（註1、2）	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益（註2(2)）	本期認列之投資損益（註2(3)）	備註
本公司	Amulaire Thermal Technology 株式會社	日本	銷售汽車及電子零組件	$ 2,462	$ 2,462	900	100%	$ 3,338	$ 781	$ 781	
"	長鑽科技股份有限公司	台灣	金屬製品表面處理	54,000	54,000	5,400	30%	17,339	(55,024)	(16,507)	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

（1）「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。

（2）「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

（3）「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

艾姆勒科技股份有限公司及子公司
（原名：艾姆勒車電股份有限公司）

大陸投資資訊－基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註2）	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
浙江艾姆勒車電科技有限公司	銷售汽車及電子零組件	$ 130,275	(1)	$ 71,652	$ -	$ -	$ 71,652	($ 40,525)	55%	($ 22,289)	$ 43,813	$ -	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
艾姆勒科技股份有限公司	$ 71,652	$ 71,652	$ 989,443

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：
(1).直接赴大陸地區從事投資
(2).透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
(3).其他方式
註2：投資損益認列基礎係經臺灣母公司簽證會計師查核之財務報告。
註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

艾姆勒科技股份有限公司及子公司
（原名：艾姆勒車電股份有限公司）

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表四

主要股東名稱	股份	
	持有股數(仟股)	持股比例
渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行（新加坡）有限公司投資專戶	6,926	6.62%
寶裕第二投資股份有限公司	6,831	6.53%
新加坡商新加坡政府投資有限公司	6,777	6.47%

pwc 資誠

會計師查核報告

(113)財審報字第 23002288 號

艾姆勒科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

艾姆勒科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達艾姆勒科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與艾姆勒科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對艾姆勒科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

艾姆勒科技股份有限公司民國112年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

艾姆勒科技股份有限公司存貨之會計政策、會計估計及假設，及備抵跌價損失相關資訊，請詳附註四(十一)、五(二)及六(五)。艾姆勒科技股份有限公司存貨金額占總資產比例係屬重大，且所處產業之科技快速變遷，針對過時陳舊存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，故可能產生重大變動，屬於重大會計估計事項。故本會計師將存貨之評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本事項涵蓋艾姆勒科技股份有限公司及子公司(本個體財務報表帳列採用權益法之投資)，本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解存貨跌價損失提列之政策及評估存貨備抵跌價損失之合理性。
2. 驗證存貨庫齡報表系統邏輯之正確性。
3. 測試個別存貨料號淨變現價值之市價依據，並抽查確認其淨變現價值計算正確。

其他事項

民國 111 年度列入艾姆勒科技股份有限公司個體財務報表之採用權益法之被投資公司-長鑽科技股份有公司，其民國 111 年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關長鑽科技股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年 12 月 31 日對長鑽科技股份有公司之投資金額為新台幣$33,846 仟元，占資產總額之 1%，民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之綜合損益為新台幣($16,228)仟元，占綜合損益之 7%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估艾姆勒科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算艾姆勒科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

艾姆勒科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對艾姆勒科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使艾姆勒科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致艾姆勒科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於艾姆勒科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

pwc 資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對艾姆勒科技股份有限公司民國112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 陳晉昌

會計師 廖福銘

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號
金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 9 日

艾姆勒科技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 165,908	6	$ 127,827	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(三)及八	10,900	-	141,394	5
1170	應收帳款淨額	六(四)	260,012	10	321,334	11
1180	應收帳款－關係人淨額	七	19,179	1	7,284	-
130X	存貨	六(五)	370,818	14	351,130	12
1410	預付款項		27,728	1	30,236	1
1460	待出售非流動資產淨額	六(六)	415,201	16	-	-
1479	其他流動資產－其他		9,839	-	10,289	-
11XX	**流動資產合計**		1,279,585	48	989,494	34
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	六(七)	64,490	2	103,562	4
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	1,212,823	46	1,690,990	58
1755	使用權資產	六(九)	37,254	1	67,438	2
1780	無形資產		31,743	1	34,567	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	21,864	1	14,831	-
1900	其他非流動資產		12,478	1	25,648	1
15XX	**非流動資產合計**		1,380,652	52	1,937,036	66
1XXX	**資產總計**		$ 2,660,237	100	$ 2,926,530	100

（續次頁）

艾姆勒科技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	負債					
	流動負債					
2100	短期借款	六(十)	$ -	-	$ 267,750	9
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)	-	-	422	-
2170	應付帳款		90,374	4	36,142	1
2200	其他應付款	六(十一)	165,348	6	137,290	5
2220	其他應付款項－關係人	七	17,729	1	837	-
2280	租賃負債－流動	六(九)	8,373	-	11,194	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)	52,658	2	38,457	1
2399	其他流動負債－其他		3,097	-	4,046	-
21XX	**流動負債合計**		337,579	13	496,138	17
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十二)	668,619	25	947,657	33
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	2,689	-	4,745	-
2580	租賃負債－非流動	六(九)	33,253	1	61,313	2
2600	其他非流動負債	六(十三)	4,873	-	6,100	-
25XX	**非流動負債合計**		709,434	26	1,019,815	35
2XXX	**負債總計**		1,047,013	39	1,515,953	52
	權益					
	股本	六(十五)				
3110	普通股股本		1,046,023	39	896,023	31
	資本公積	六(十六)				
3200	資本公積		1,091,996	42	815,514	27
	累積盈虧	六(十七)				
3310	法定盈餘公積		27,581	1	27,581	1
3350	待彌補虧損		(552,117)	(21)	(329,363)	(11)
	其他權益					
3400	其他權益		(259)	-	822	-
3XXX	**權益總計**		1,613,224	61	1,410,577	48
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 2,660,237	100	$ 2,926,530	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟聖　　經理人：石志鴻　　會計主管：陳定宇

艾姆勒科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

	項目	附註	112 年度 金額	%	111 年度 金額	%
4000	營業收入	六(十八)及七	$ 848,743	100	$ 718,734	100
5000	營業成本	六(五)	(841,739)	(99)	(733,348)	(102)
5900	營業毛利(毛損)		7,004	1	(14,614)	(2)
5910	未實現銷貨利益		-	-	(24)	-
5920	已實現銷貨利益(損失)		24	-	(590)	-
5950	營業毛利(毛損)淨額		7,028	1	(15,228)	(2)
	營業費用	六(二十一)				
6100	推銷費用		(22,144)	(3)	(18,756)	(3)
6200	管理費用		(55,356)	(6)	(80,588)	(11)
6300	研究發展費用		(133,050)	(16)	(150,486)	(21)
6450	預期信用減損利益(損失)	六(四)	6,034	1	(2,884)	-
6000	營業費用合計		(204,516)	(24)	(252,714)	(35)
6900	營業損失		(197,488)	(23)	(267,942)	(37)
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		4,177	1	1,909	-
7010	其他收入		12,296	1	13,223	2
7020	其他利益及損失	六(十九)	7,874	1	68,995	10
7050	財務成本	六(二十)	(21,702)	(3)	(17,823)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(38,015)	(4)	(19,283)	(3)
7000	營業外收入及支出合計		(35,370)	(4)	47,021	7
7900	**稅前淨損**		(232,858)	(27)	(220,921)	(30)
7950	所得稅利益	六(二十二)	9,292	1	795	-
8200	**本期淨損**		($ 223,566)	(26)	($ 220,126)	(30)
	其他綜合損益					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	$ 1,015	-	$ 664	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	(203)	-	(133)	-
	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(七)	(1,081)	-	1,069	-
8300	**本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額**		($ 269)	-	$ 1,600	-
8500	**本期綜合損益總額**		($ 223,835)	(26)	($ 218,526)	(30)
	基本每股虧損	六(二十三)				
9750	基本每股虧損		($ 2.47)		($ 2.46)	
	稀釋每股虧損	六(二十三)				
9850	稀釋每股虧損		($ 2.47)		($ 2.46)	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟聖　　經理人：石志鴻　　會計主管：陳定宇

艾姆勒科技股份有限公司
個體權益變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積－發行溢價	資本公積－其他	累積盈餘 法定盈餘公積	累積虧損 待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
111年								
1月1日餘額		$ 896,023	$ 798,454	$ 17,306	$ 27,581	($ 109,768)	($ 247)	$ 1,629,349
本期淨損		-	-	-	-	(220,126)	-	(220,126)
本期其他綜合損益		-	-	-	-	531	1,069	1,600
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(219,595)	1,069	(218,526)
員工認股權酬勞成本	六(十四)	-	-	(246)	-	-	-	(246)
12月31日餘額		$ 896,023	$ 798,454	$ 17,060	$ 27,581	($ 329,363)	$ 822	$ 1,410,577
112年								
1月1日		$ 896,023	$ 798,454	$ 17,060	$ 27,581	($ 329,363)	$ 822	$ 1,410,577
本期淨損		-	-	-	-	(223,566)	-	(223,566)
本期其他綜合損益		-	-	-	-	812	(1,081)	(269)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(222,754)	(1,081)	(223,835)
現金增資	六(十五)	150,000	275,869	-	-	-	-	425,869
受贈資產		-	-	11	-	-	-	11
員工認股權酬勞成本	六(十四)	-	-	602	-	-	-	602
12月31日		$ 1,046,023	$ 1,074,323	$ 17,673	$ 27,581	($ 552,117)	($ 259)	$ 1,613,224

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟聖　　經理人：石志鴻　　會計主管：陳定宇

艾姆勒科技股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日至12月31日	111年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		($ 232,858)	($ 220,921)
調整項目			
收益費損項目			
已實現銷貨(利益)損失		(24)	590
未實現銷貨利益		-	24
折舊費用	六(二十一)	98,936	86,461
攤銷費用	六(二十一)	6,592	6,234
預期信用減損(利益)損失	六(四)	(6,034)	2,884
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	六(二)	(619)	(12,496)
利息費用	六(二十)	21,702	17,823
利息收入		(4,177)	(1,909)
員工認股權酬勞成本	六(十四)	602	(246)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(七)	38,015	19,283
處分不動產、廠房及設備利益		(53)	(56)
固定資產減損損失	六(八)	-	18,542
租約修改利益	六(十九)	(1,383)	(1)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款		67,356	100,736
應收帳款—關係人		(11,895)	(3,109)
存貨		(19,688)	(26,930)
預付款項		2,509	27,031
其他流動資產		450	8,890
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債		197	11,732
應付帳款		54,232	905
其他應付款		42,561	(20,774)
其他流動負債－其他		(949)	730
其他非流動負債		(1,229)	(845)
營運產生之現金流入		54,243	14,578
收到之利息		4,177	1,909
支付之利息		(20,864)	(16,769)
退還所得稅		-	(262)
營業活動之淨現金流入(流出)		37,556	(544)
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少		130,494	34,388
取得長期股權投資	六(七)	-	(71,652)
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)	(11,564)	(122,910)
處分固定資產價款		53	56
取得無形資產	六(二十四)	(2,040)	(17,753)
其他非流動資產減少(增加)		500	(788)
投資活動之淨現金流入(流出)		117,443	(178,659)
籌資活動之現金流量			
短期借款償還數	六(二十五)	(267,750)	(1,250)
長期借款舉借數	六(二十五)	457,538	250,000
長期借款償還數	六(二十五)	(722,375)	(37,421)
租賃本金償還	六(二十五)	(10,211)	(11,049)
現金增資	六(十五)	425,869	-
取得受贈資產		11	-
籌資活動之淨現金(流出)流入		(116,918)	200,280
本期現金及約當現金增加數		38,081	21,077
期初現金及約當現金餘額		127,827	106,750
期末現金及約當現金餘額		$ 165,908	$ 127,827

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟聖　　經理人：石志鴻　　會計主管：陳定宇

艾姆勒科技股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司(原名：艾姆勒車電股份有限公司)設立於民國 100 年 6 月，於民國 111 年 7 月 11 日由經濟部核准變更公司名稱為艾姆勒科技股份有限公司(以下簡稱本公司)。主要營業項目為利用多種成型技術製造與銷售汽車及電子零組件。
本公司股票於民國 109 年 8 月 26 日起在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 113 年 2 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革－支柱二規則範本」	民國112年5月23日

經本公司評估，上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

經本公司評估，上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏兌換性」	民國114年1月1日

經本公司評估，上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：
(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
(2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。
2.編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之個體財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1.外幣交易及餘額
(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
(4)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。
2.國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體,其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
(2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
(2)主要為交易目的而持有者。
(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。
本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(七)按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八)應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九)金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十)金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二)待出售非流動資產

當非流動資產之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十三)採用權益法之投資－子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制權(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接列為權益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

9. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

（十四）<u>不動產、廠房及設備</u>

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3 年 ～ 50 年
機器設備	8 年 ～ 11 年
辦公設備	1 年 ～ 35 年
租賃改良	9 年

(十五)承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列,租賃給付包括固定給付,減除可收取之任何租賃誘因。

   後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

   (1)租賃負債之原始衡量金額；

   (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；

   後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七)借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十八)應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九)透過損益按公允價值衡量之金融負債

1.係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1)係混合(結合)合約；或

(2)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3)係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

2.本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

(1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(2)確定福利計畫

A.確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B.確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3.員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十一)員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十三)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十四)收入認列

商品銷售

1. 本公司利用多種成型技術製造與銷售汽車及電子零組件相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響公司接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣及銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣通常以合約訂定為基礎計算。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 60~90 天到期，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。

3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 296	$ 297
支票存款及活期存款	127,259	112,175
定期存款	38,353	15,355
合計	$ 165,908	$ 127,827

1. 上述之定期存款係屬三個月內到期之高度流動性投資。
2. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產(負債)		
非避險之衍生金融工具匯率交換合約	$ -	($ 422)

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
衍生工具	$ 482	$ 12,496
受益憑證	137	-
	$ 619	$ 12,496

2. 本公司承作未適用避險會計之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：民國 112 年 12 月 31 日無此情形。

	111年12月31日	
衍生金融商品	合約金額（名目本金）	契約期間
流動項目：		
匯率交換合約	USD 4,500	111.11.30~112.1.30

本公司簽訂之匯率交換交易係為規避進口及外銷價款所產生之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債提供作為質押擔保之情形

4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融負債信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
提供質押用途受限之定期存款	$ 10,900	$ 141,394

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額係所認列之金融資產帳面價值。

2. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

3. 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四)應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	$ 261,440	$ 328,796
減：備抵損失	(1,428)	(7,462)
	$ 260,012	$ 321,334

1. 本公司對客戶之平均授信期間原則上為發票日後 60~90 天。除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，本公司參考歷史經驗，考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢，計算預期損失率認列備抵損失。另對債款已逾期超過 150 天且無提供擔保品，本公司將對其提列足額備抵損失。
2. 應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	$ 200,843	$ 139,681
30天內	46,954	11,524
31-90天	9,751	48,209
91-150天	941	33,940
151天以上	2,951	95,442
	$ 261,440	$ 328,796

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 民國 112 年 12 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為$261,440、$328,796 及$429,532。在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，截至報導期間結束日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險係所認列之金融資產帳面價值。
4. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之損失率如下：

	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-90天	逾期 91-150天	逾期 151天以上	合計
112年12月31日						
預期損失率	0.33%	0.71%	1.11%~2.4%	5.56%~22.26%	100%	
應收帳款總額	$ 200,843	$ 46,954	$ 9,751	$ 941	$ 2,951	$ 261,440

	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-90天	逾期 91-150天	逾期 150天以上	合計
111年12月31日						
預期損失率	0.41%	0.63%	1%~4.63%	7.92%~19.15%	100%	
應收帳款總額	$139,681	$11,524	$ 48,209	$ 33,939	$95,443	$328,796

5.本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年 應收帳款	111年 應收帳款
1月1日	$ 7,462	$ 4,578
提列減損損失(迴轉利益)	(6,034)	2,884
12月31日	$ 1,428	$ 7,462

6.本公司並未持有任何的擔保品。

7.應收帳款信用風險相關資訊請詳附註十二、(二)。

(五)存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	$ 143,335	($ 6,797)	$ 136,538
在製品	102,555	(8,273)	94,282
製成品	148,632	(8,634)	139,998
合計	$ 394,522	($ 23,704)	$ 370,818

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	$ 101,788	($ 5,561)	$ 96,227
在製品	136,902	(9,396)	127,506
製成品	133,059	(5,662)	127,397
合計	$ 371,749	($ 20,619)	$ 351,130

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	$ 716,108	$ 607,553
存貨跌價損失	3,085	9,576
未分攤之製造費用	122,546	116,219
	$ 841,739	$ 733,348

(六)待出售非流動資產

	112年12月31日
待出售土地	$ 238,365
待出售房屋及建築	176,080
待出售機器設備	756
	$ 415,201

民國 111 年度無此情形。

1. 民國 112 年度本公司將持有座落苗栗銅鑼之部分土地及建物，因應整體經營環境變動評估資產使用之最佳效益，故將相關之資產轉列為待出售非流動資產。
2. 待出售非流動資產經評估帳面金額係低於公允價值減出售成本，故無減損之情事。
3. 以待出售非流動資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七)採用權益法之投資

	112年	111年
1月1日	$ 103,562	$ 50,738
增加採用權益法之投資	-	71,652
採用權益法之投資損益份額	(38,015)	(19,283)
已實現銷貨利益(損失)	24	(590)
未實現銷貨利益	-	(24)
累積換算影響數	(1,081)	1,069
12月31日	$ 64,490	$ 103,562

1.採用權益法投資之子公司及關聯企業:

	112年12月31日		111年12月31日	
被投資公司	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
子公司：				
浙江艾姆勒車電科技有限公司	$ 43,813	55%	66,988	55%
Amulaire Thermal Technology 株式會社	3,338	100%	2,728	100%
關聯企業：				
長鑽科技股份有限公司	17,339	30%	33,846	30%
	$ 64,490		$ 103,562	

2.採用權益法投資之子公司及關聯企業損益份額如下:

	112年度		111年度	
	投資(損)益	其他綜合(損)益	投資(損)益	其他綜合(損)益
子公司：				
浙江艾姆勒車電科技有限公司	($ 22,289)	($ 886)	($ 5,762)	$ 1,098
Amulaire Thermal Technology 株式會社	781	(195)	2,707	(29)
關聯企業：				
長鑽科技股份有限公司	(16,507)	-	(16,228)	-
	($ 38,015)	($ 1,081)	($ 19,283)	$ 1,069

3.子公司：

(1)有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報告附註四(三)。

(2)本公司於民國 111 年 1 月成立子公司浙江艾姆勒車電科技有限公司，係為拓展開發中國市場新能源車散熱模組業務，持股比例為 55%，投資金額計人民幣 16,500。

4.關聯企業：

(1)本公司於民國 110 年 5 月與匯鑽科技股份有限公司及長榮航太科技股份有限公司合資成立長鑽科技股份有限公司，透過長鑽科技股份有限公司垂直整合產品化鎳及電鍍等加工製程，持股比例為 30%，投資金額計$54,000。

(2)本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	註冊國家	關係之性質	衡量方法	持股比率 112年12月31日	持股比率 111年12月31日
長鑽科技股份有限公司	台灣	台灣	策略投資	權益法	30%	30%

(3)本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	長鑽科技 112年12月31日	長鑽科技 111年12月31日
流動資產	$ 42,020	$ 50,894
非流動資產	168,265	170,546
流動負債	(81,168)	(15,624)
非流動負債	(71,319)	(92,995)
淨資產總額	$ 57,798	$ 112,821
關聯企業帳面價值	$ 17,339	$ 33,846

	長鑽科技	
	112年度	111年度
收入	$ 38,690	$ 1,565
繼續營業單位本期淨損	($ 55,024)	($ 54,091)
本期綜合損益總額	($ 55,024)	($ 54,091)

(八)不動產、廠房及設備

112年1月1日	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃改良	未完工程及待驗設備	合計
成本	$ 715,885	$ 558,495	$ 476,775	$ 151,515	$ 38,853	$ 122,999	$ 2,064,522
累計折舊及減損	-	(81,336)	(233,039)	(33,403)	(7,212)	(18,542)	(373,532)
	$ 715,885	$ 477,159	$ 243,736	$ 118,112	$ 31,641	$ 104,457	$ 1,690,990
112年							
1月1日	$ 715,885	$ 477,159	$ 243,736	$ 118,112	$ 31,641	$ 104,457	$ 1,690,990
增添(含移轉)	-	15,146	81,485	1,418	-	(72,977)	25,072
處分							
-成本	-	-	(1,876)	(897)	-	-	(2,773)
-累計折舊及減損	-	-	1,876	897	-	-	2,773
轉列待出售非流動資產	(238,365)	(176,080)	(756)	-	-	-	(415,201)
折舊費用	-	(14,272)	(51,132)	(8,829)	(13,805)	-	(88,038)
12月31日	$ 477,520	$ 301,953	$ 273,333	$ 110,701	$ 17,836	$ 31,480	$ 1,212,823
112年12月31日							
成本	$ 477,520	$ 387,701	$ 574,078	$ 152,036	$ 27,275	$ 31,480	$ 1,650,090
累計折舊及減損	-	(85,748)	(300,745)	(41,335)	(9,439)	-	(437,267)
	$ 477,520	$ 301,953	$ 273,333	$ 110,701	$ 17,836	$ 31,480	$ 1,212,823

111年1月1日	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃改良	未完工程及待驗設備	合計
成本	$715,885	$554,205	$441,614	$150,862	$27,275	$ 83,924	$ 1,973,765
累計折舊及減損	-	(67,550)	(189,937)	(24,622)	(3,144)	-	(285,253)
	$715,885	$486,655	$251,677	$126,240	$24,131	$ 83,924	$ 1,688,512
111年							
1月1日	$715,885	$486,655	$251,677	$126,240	$24,131	$ 83,924	$ 1,688,512
增添(含移轉)	-	4,290	40,565	653	11,578	39,075	96,161
處分							
-成本	-	-	(5,404)	-	-	-	(5,404)
-累計折舊及減損	-	-	5,404	-	-	-	5,404
減損損失	-	-	-	-	-	(18,542)	(18,542)
折舊費用	-	(13,786)	(48,506)	(8,781)	(4,068)	-	(75,141)
12月31日	$715,885	$477,159	$243,736	$118,112	$31,641	$ 104,457	$ 1,690,990
111年12月31日							
成本	$715,885	$558,495	$476,775	$151,515	$38,853	$ 122,999	$ 2,064,522
累計折舊及減損	-	(81,336)	(233,039)	(33,403)	(7,212)	(18,542)	(373,532)
	$715,885	$477,159	$243,736	$118,112	$31,641	$ 104,457	$ 1,690,990

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
2. 本公司於民國 111 年度因部分設備生產製程更新而閒置，經評估有減損跡象，故提列減損損失$18,542。
3. 轉列待出售非流動資產之說明請詳六(六)。

(九)租賃交易－承租人

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產：		
房屋及建築	$ 34,253	$ 61,907
運輸設備(公務車)	3,001	5,531
	$ 37,254	$ 67,438
租賃負債：		
流動	$ 8,373	$ 11,194
非流動	33,253	61,313
	$ 41,626	$ 72,507

1. 本公司租賃之標的資產包括建物及公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 10 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租屬短期租賃合約之標的資產為員工宿舍，及承租屬低價值之標的資產為影印機。

3.使用權資產認列之折舊費用資訊如下：

	112年度	111年度
房屋及建築	$ 8,368	$ 9,171
運輸設備(公務車)	2,530	2,149
	$ 10,898	$ 11,320

4.本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為$0 及$5,913。

5.本公司於民國 112 年及 111 年度因租賃合約調整，使民國 112 年及 111 年度之使用權資產分別減少$19,286 及$154，租賃負債分別減少$20,669 及$155。

6.除折舊外，其餘與租賃合約有關之當期損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	$ 838	$ 1,054
屬短期租賃合約之費用	1,503	694
屬低價值資產租賃之費用	243	305
租賃修改利益	(1,383)	-
	$ 1,201	$ 2,053

7.本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為$11,932 及$12,048。

(十)短期借款

民國 112 年 12 月 31 日無此情形。

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	$ 136,000	1.8%~1.91%	詳附註八
信用借款	131,750	1.50%~2.23%	
	$ 267,750		

(十一)其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付加工費	$ 58,804	$ 34,519
應付薪資	19,909	15,386
應付獎金	14,360	14,573
應付設備款	3,965	1,399
其他	68,310	71,413
	$ 165,348	$ 137,290

(十二)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率	112年12月31日
擔保借款	自民國110年7月起依合約規定，於20年內按月攤還(含寬限期2年)	1.93%	$ 324,871
擔保借款	自民國105年6月起依合約規定，於15年內按月攤還(含寬限期4年)	1.93%	184,822
擔保借款	自民國107年6月起依合約規定，於17年內按月攤還(含寬限期2年)	1.93%	180,084
信用借款	自民國111年4月起依合約規定，於7年內按月攤還(含寬限期3年)	1.45%	31,500
			721,277
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(52,658)
			$ 668,619

借款性質	借款期間及還款方式	利率	111年12月31日
擔保借款	自民國110年7月起依合約規定，於20年內按月攤還(含寬限期2年)	1.58%	$ 330,000
擔保借款	自民國105年6月起依合約規定，於15年內按月攤還(含寬限期4年)	1.58%	212,102
擔保借款	自民國107年6月起依合約規定，於17年內按月攤還(含寬限期2年)	1.58%	194,012
信用借款	自民國111年4月起依合約規定，於7年內按月攤還(含寬限期3年)	1.33%	250,000
			986,114
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(38,457)
			$ 947,657

1. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司未動用之長期銀行借款額度為$799,973。
2. 本公司長期借款之擔保品請詳附註八之說明。
3. 本公司因預計處分苗栗銅鑼之部分土地及建物(請詳附註六(六)之說明)，並擬於出售完成後同時辦理清償因質押該些資產取得之長期借款，相關金額計$324,871(含分類為一年內到期部分)。

(十三)退休金

1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前原美商旭揚台灣分公司員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後上述選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	($ 7,080)	($ 7,921)
計畫資產公允價值	9,011	8,625
淨確定福利(負債)資產	$ 1,931	$ 704

(3)淨確定福利(負債)資產之變動如下：

112年	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利(負債)資產
1月1日餘額	($ 7,921)	$ 8,625	$ 704
利息(費用)收入	(99)	109	10
	(8,020)	8,734	714
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	75	75
經驗調整	940	-	940
	940	75	1,015
提撥退休基金	-	202	202
12月31日餘額	($ 7,080)	$ 9,011	$ 1,931

111年	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利(負債)資產
1月1日餘額	($ 7,931)	$ 7,789	($ 142)
利息(費用)收入	(56)	55	(1)
	(7,987)	7,844	(143)
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	598	598
人口統計假設變動影響數	(42)	-	(42)
財務假設變動影響數	497	-	497
經驗調整	(389)	-	(389)
	66	598	664
提撥退休基金	-	183	183
12月31日餘額	($ 7,921)	$ 8,625	$ 704

註：不包括包含於利息收入或費用之金額。

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	112年度	111年度
折現率	1.25%	1.25%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係參考台灣壽險業第二回年金保險生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加1%	減少1%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 170)	$ 177	$ 734	($ 649)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 217)	$ 226	$ 939	($ 824)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利資產所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$203。

(7)截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 12.6 年。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 112 年及 111 年度，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為$9,376 及$12,044。

(十四)股份基礎給付

1.民國 112 年及 111 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量（仟股）	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	112.11.9	2,250	不適用	立即既得
第五次員工認股權計畫	110.3.18	5,000	2年6個月	服務屆滿兩年

2.員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	112年度		111年度	
	認股權數量（仟股）	加權平均履約價格（元）	認股權數量（仟股）	加權平均履約價格（元）
期初流通在外認股權	2,077	$ 69.50	5,000	$ 69.50
本期喪失認股權	(2,077)	69.50	(2,923)	69.50
期末流通在外認股權	-	-	2,077	69.50
期末可執行認股權	-	-	-	-

3.本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
第五次員工認股權計畫	110.3.18	$58.50	$ 69.50	32.8%	2.25年	0%	0.200%	$ 7.70

4.本公司民國 112 年及 111 年度依發行之員工認股權計劃採股份基礎給付交易產生之酬勞成本分別為$1,333 及$13,444。

5.本公司民國 112 年及 111 年度依發行之員工認股權計劃採股份基礎給付交易，因未達既得條件而迴轉酬勞成本之金額分別為$731 及$13,690。

(十五)股本

1.本公司額定資本額為$1,500,000，分為 150,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 10,000 仟股)，實收資本額為$1,046,023，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2.本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	112年	111年
1月1日	896,023	896,023
現金增資	150,000	-
12月31日	1,046,023	896,023

3.本公司於民國 112 年 8 月 10 日經董事會決議通過現金增資發行普通股 15,000 仟股，每股面額 10 元，以每股 28.5 元溢價發行，增資基準日為民國 112 年 12 月 13 日，業已辦理變更登記完竣。

(十六)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依據證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十七)待彌補虧損

1.依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10%為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

2.本公司股利之政策，應以股東權益為最大考量、配合目前及未來之發展計畫，並參酌國內產業競爭狀況、投資環境及資金需求等因素，得以股票股利或現金股利之方式為之，並參考同業及資本市場股利之一般發放水準，以作為股利發放之依據。惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之 10%，惟此項盈餘分配之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況由董事會擬具議案，提請股東會決議之。

3.法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，需在公司無虧損時且該項公積超過實收資本額 25%之部份為限。

4.本公司民國 111 年度虧損撥補案業經民國 112 年 5 月股東會承認通過。

5.有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六、(二十一)。

(十八)營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	$ 848,743	$ 718,734

1.本公司之收入源於某一時點移轉之商品，主要為德國、中國及日本地區之銷售。

2.本公司認列客戶合約收入相關之合約負債(帳列其他流動負債-其他)如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債	$ 662	$ 1,461	$ 894

本公司民國 112 年及 111 年度之期初合約負債於當期認列收入之金額分別為$1,461 及$894。

（十九）其他利益及損失

	112年度	111年度
外幣兌換利益	$ 5,937	$ 74,985
租賃修改利益	1,383	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益	619	12,496
不動產、廠房及設備減損損失	-	(18,542)
其他	(65)	56
	$ 7,874	$ 68,995

（二十）財務成本

	112年度	111年度
銀行借款	$ 20,864	$ 16,769
租賃負債	838	1,054
	$ 21,702	$ 17,823

（二十一）費用性質之額外資訊

	112年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	$ 151,722	$ 81,784	$ 233,506
員工認股權	427	175	602
勞健保費用	15,091	8,191	23,282
退休金費用	5,330	4,046	9,376
董事酬金	-	500	500
其他用人費用	17,372	5,853	23,225
	$ 189,942	$ 100,549	$ 290,491
折舊費用	$ 65,296	$ 33,640	$ 98,936
攤銷費用	$ 2,636	$ 3,956	$ 6,592

	111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	$ 188,883	$ 109,317	$ 298,200
員工認股權	1,768	(2,014)	(246)
勞健保費用	17,311	9,442	26,753
退休金費用	6,548	5,496	12,044
董事酬金	-	90	90
其他用人費用	20,112	7,624	27,736
	$ 234,622	$ 129,955	$ 364,577
折舊費用	$ 61,935	$ 24,526	$ 86,461
攤銷費用	$ 1,256	$ 4,978	$ 6,234

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，員工人數分別為 313 人及 431 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 5 人。

1.(1)民國 112 年及 111 年度平均員工福利費用分別為$945 及$856。
(2)民國 112 年及 111 年度平均員工薪資費用分別為$761 及$700。
(3)民國 112 年度平均員工薪資費用調整變動情形為 9%。

2.本公司依章程規定，依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥 5%~15%為員工酬勞，董事酬勞不高於 3%。

3.本公司民國 112 年及 111 年度皆係稅前淨損，故未估列員工及董事酬勞。

4.本公司業已設置薪資報酬委員會，對於董事、經理人薪酬及員工酬勞係依其對營運參與程度及貢獻之價值，參照年度目標達成及績效貢獻等綜合考量後，經薪資報酬委員會討論通過後提交董事會討論決議。

5.本公司員工薪酬包含月薪、獎金及員工酬勞。薪資標準係依其所擔任之職務、學經歷、專業職能及市場價值決定。

6.本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二)所得稅

1.所得稅利益

(1)所得稅利益組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ -	$ 1
以前年度所得稅低估數	-	260
當期所得稅總額	-	261
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(9,292)	(1,056)
所得稅利益	($ 9,292)	($ 795)

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年度	111年度
確定福利義務之再衡量數	$ 203	$ 133

2.所得稅利益與會計利潤關係:

	112年度	111年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	($ 46,571)	($ 44,184)
按稅法規定應剔除之費用	80	24
按稅法規定免課稅之所得	-	(2,500)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	29,596	45,604
遞延所得稅資產可實現性評估變動	7,603	-
分離課稅稅額	-	1
以前年度所得稅低估	-	260
所得稅利益	($ 9,292)	($ 795)

3.因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產:				
存貨跌價損失	$ 4,124	$ 617	$ -	$ 4,741
投資損失	5,070	(5,070)	-	-
減損損失	3,709	(309)	-	3,400
虧損扣抵	-	12,673		12,673
其他	1,928	(878)	-	1,050
合計	$ 14,831	$ 7,033	$ -	$ 21,864
-遞延所得稅負債:				
未實現兌換利益	($ 4,605)	$ 2,552	$ -	($ 2,053)
其他	(140)	(293)	(203)	(636)
合計	($ 4,745)	$ 2,259	($ 203)	($ 2,689)

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產:				
存貨跌價損失	$ 2,209	$ 1,915	$ -	$ 4,124
未實現兌換損失	4,264	(4,264)	-	-
投資損益	1,213	3,857	-	5,070
減損損失	-	3,709	-	3,709
其他	1,476	452	-	1,928
合計	$ 9,162	$ 5,669	$ -	$ 14,831
-遞延所得稅負債:				
未實現兌換利益	$ -	($ 4,605)	$ -	($ 4,605)
其他	-	(7)	(133)	(140)
合計	$ -	($ 4,612)	($ 133)	($ 4,745)

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

5. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

112年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產金額	最後扣抵年度
112	預估數	$ 185,993	$ 185,993	122
111	申報數	212,448	212,448	121
110	核定數	87,233	23,868	120

111年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產金額	最後扣抵年度
111	預估數	$ 228,058	$ 228,058	121
110	核定數	87,233	87,233	120

(二十三)每股虧損

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股虧損(元)
基本每股虧損			
本期淨損	($ 223,566)	90,344	($ 2.47)
稀釋每股虧損			
歸屬於母公司之本期淨損	($ 223,566)	90,344	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權（註）	-	-	
本期淨損加潛在普通股之影響	($ 223,566)	90,344	($ 2.47)

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股虧損(元)
基本每股虧損			
本期淨損	($ 220,126)	89,602	($ 2.46)
稀釋每股虧損			
歸屬於母公司之本期淨損	($ 220,126)	89,602	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權（註）	-	-	
本期淨損加潛在普通股之影響	($ 220,126)	89,602	($ 2.46)

註：不具稀釋效果

(二十四)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	$ 25,072	$ 96,161
加：期初應付設備款	1,399	28,833
期末預付設備款	7,909	18,851
期初除役負債準備	6,695	3,900
減：期末應付設備款	(3,965)	(1,399)
期初預付設備款	(18,851)	(16,742)
期末除役負債準備	(6,695)	(6,695)
本期支付現金	$ 11,564	$ 122,909

	112年度	111年度
購置無形資產	$ 3,767	$ 31,658
加：期末預付軟體款	-	1,727
減：期初預付軟體款	(1,727)	(15,632)
本期支付現金	$ 2,040	$ 17,753

(二十五)來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
112年1月1日	$ 267,750	$ 986,114	$ 72,507	$ 1,326,371
籌資現金流量之變動	(267,750)	(264,836)	(10,211)	(542,797)
支付之利息	-	-	(838)	(838)
其他非現金流量之變動	-	-	(19,831)	(19,831)
112年12月31日	$ -	$ 721,278	$ 41,627	$ 762,905

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
111年1月1日	$ 269,000	$ 773,535	$ 77,749	$ 1,120,284
籌資現金流量之變動	(1,250)	212,579	(11,049)	200,280
支付之利息			(1,054)	(1,054)
其他非現金流量之變動	-	-	6,861	6,861
111年12月31日	$ 267,750	$ 986,114	$ 72,507	$ 1,326,371

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
Amulaire Thermal Tecnology 株式會社	子公司
浙江艾姆勒車電科技有限公司	子公司
長鑽科技股份有限公司	採用權益法之關聯企業

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	112年度	111年度
商品銷售：		
Amulaire Thermal Tecnology 株式會社	$ 73,510	$ 42,799
浙江艾姆勒車電科技有限公司	2,354	-
合計	$ 75,864	$ 42,799

本公司對上開關係人銷貨價格之訂定係以原始成本加計必要利潤為依據，對關係人之收款期間為月結 60~120 天收款。對一般客戶則為月結 30~90 天收款。

2.加工費

	112年度	111年度
長鑽科技股份有限公司	$ 33,791	$ 1,840

上開委外加工費係本公司供料委託上述關係人代為加工製造產品。加工費支出係按約定價格支付，付款條件依雙方議定方式辦理。

3.應收關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款：		
Amulaire Thermal Tecnology 株式會社	$ 19,179	$ 7,284

4.應付關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
其他應付款：		
長鑽科技股份有限公司	$ 17,729	$ 837

應付關係人款項主要來自委託加工。

5.主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	$ 5,399	$ 6,264
退職後福利	176	216
	$ 5,575	$ 6,480

八、質押之資產

項目	112年12月31日	111年12月31日	擔保用途
土地	$ 477,520	$ 715,885	長期借款
土地(註1)	238,365	-	長期借款
房屋與建築	301,953	477,159	長期借款
定期存款（註2）	10,900	141,394	短期借款及履約保證
	$ 1,028,738	$ 1,334,438	

註1：帳列待出售非流動資產

註2：帳列按攤銷後成本衡量之金融資產

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項：無此情形。

(二)承諾事項：

已簽約尚未付款之資本支出：

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備	$ 12,923	$ 46,113

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。相關負債及資本比例請詳各期資產負債表。

(二)金融工具

1.金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量(註1)	$ 460,570	$ 602,908
金融負債		
按攤銷後成本衡量(註2)	$ 994,837	$ 1,428,242
租賃負債	$ 41,626	$ 72,507

註1：係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款(含關係人)及存出保證金。

註 2：係包含短期借款、應付帳款、其他應付款(含關係人)、長期借款及存入保證金。

2.風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A.本公司外幣交易主要為美元及歐元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B.本公司管理階層已訂定政策，規定管理相對其功能性貨幣之匯率風險。當未來商業交易及已認列資產與負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

C.本公司以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六、(二)。

D.本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	112年12月31日					
	外幣		帳面金額	敏感度分析		
(外幣:功能性貨幣)	(仟元)	匯率	(新台幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 9,323	30.71	$286,263	1%	$2,863	
歐元：新台幣	1,354	33.98	46,009	1%	460	
以外幣衡量之合併個體淨資產影響數						
人民幣：新台幣	$10,118	4.33	$ 43,813	1%		$ 438

	111年12月31日					
	外幣		帳面金額	敏感度分析		
(外幣:功能性貨幣)	(仟元)	匯率	(新台幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 15,939	30.71	$ 489,487	1%	$4,895	
歐元：新台幣	1,626	32.72	53,203	1%	532	
以外幣衡量之合併個體淨資產影響數						
人民幣：新台幣	$ 15,190	4.41	$ 66,988	1%		$ 670

E.本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為$5,937及$74,985。

價格風險

本公司未有商品價格風險及權益工具投資風險之暴險。

現金流量及公允價值利率風險

A.本公司之利率風險來自借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動與其他金融資產-流動抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國112年及111年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。

B.於民國112年及111年12月31日，若新台幣借款利率增加或減少0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國112年及111年度之稅前淨利將分別減少或增加$721及$1,254主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2)信用風險

A.本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。本公司依內部明定之授信政策，與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質，並定期監控信用額度之使用。

B.本公司採用以下之假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：

(A)當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

(B)當合約款項按約定之支付條款逾期超過 150 天，視為已發生違約。

C.本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

(A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(B)發行人延滯或不償付利息或本金；

(C)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由本公司財務部執行。本公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。

B.本公司融資額度如下：

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行借款額度		
已動用金額	$ 31,500	$ 250,000
未動用金額	80,000	150,000
	$ 111,500	$ 400,000
有擔保銀行借款額度		
已動用金額	$ 689,777	$ 736,114
未動用金額	719,973	673,637
	$ 1,409,750	$ 1,409,751

C.本公司所持有之剩餘現金，本公司財務部依公司資金需求將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、按攤銷後成本衡量之金融資產，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為$178,512 及$268,924，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

D.除下表所列者外，本公司之非衍生金融負債均為一年內到期，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之短期借款、應付帳款及其他應付款等一年以內具重大之現金流量金額，係未折現且未含息之金額，與資產負債表之各科目餘額一致。

112年12月31日	1年以內	2至5年內	5年以上
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	$ 66,490	$ 266,932	$ 461,506
租賃負債	$ 8,373	$ 28,321	$ 4,932
111年12月31日	1年以內	2至5年內	5年以上
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	$ 50,961	$ 265,837	$ 527,109
租賃負債	$ 11,194	$ 42,936	$ 18,377

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司持有之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：
民國 112 年 12 月 31 日無以公允價值衡量之資產與負債。

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 422	$ -	$ 422

4. 本公司持有之衍生工具主要為利率交換合約。係為非標準化且複雜性較低之金融工具，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術，所使用之參數為市場可觀察資訊。
5. 本公司持有採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)之受益憑證為開放型基金，係以淨值為其市場報價。
6. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
7. 民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：請詳附表一。

2.為他人背書保證：無此情形。

3.期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無此情形。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司)：請詳附表二。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表三。

2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四)主要股東資訊

請詳附表四。

十四、營運部門資訊

不適用。

艾姆勒科技股份有限公司
（原名：艾姆勒車電股份有限公司）

資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目（註2）	是否為關係人	本期最高金額（註3）	期末餘額（註8）	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質（註4）	業務往來金額（註5）	有短期融通資金必要之原因（註6）	提列備抵損失金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註7）	資金貸與總限額（註7）	備註
2	艾姆勒科技股份有限公司	Amulaire Thermal Technoloy 株式會社	其他應收款-關係人	是	$ 2,172	$ 2,172	$ -	2.40%	2	$ -	營業週轉	$ -	-	$ -	$ 161,322	$ 645,290	

註1：編號欄之說明如下：
(1).發行人填0。
(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。
註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。
註4：資金貸與性質填列方法如下:
(1)屬業務往來者填1。
(2)屬有短借融通資金之必要者填2。
註5：資金貸與性質屬1者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。
註6：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。
註7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，計算方法及其金額如下:
(1)對個別對象資金貸與限額以該貸出資金公司最近期財報淨值之10%為限。
(2)資金貸與總限額以該貸出資金公司最近期財報淨值之40%為限。
註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

艾姆勒科技股份有限公司
（原名：艾姆勒車電股份有限公司）

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱（註1、2）	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益（註2(2)）	本期認列之投資損益（註2(3)）	備註
本公司	Amulaire Thermal Technology 株式會社	日本	銷售汽車及電子零組件	$ 2,462	$ 2,462	900	100%	$ 3,338	$ 781	$ 781	
"	長鑽科技股份有限公司	台灣	金屬製品表面處理	54,000	54,000	5,400	30%	17,339	(55,024)	(16,507)	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。
註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：
（1）「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
（2）「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
（3）「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

艾姆勒科技股份有限公司
（原名：艾姆勒車電股份有限公司）

大陸投資資訊－基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註2）	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
浙江艾姆勒車電科技有限公司	銷售汽車及電子零組件	$ 130,275	(1)	$ 71,652	$ -	$ -	$ 71,652	($ 40,525)	55%	($ 22,289)	$ 43,813	$ -	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
艾姆勒科技股份有限公司	$ 71,652	$ 71,652	$ 989,443

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：
(1).直接赴大陸地區從事投資
(2).透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
(3).其他方式
註2：投資損益認列基礎係經臺灣母公司簽證會計師查核之財務報告。
註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

艾姆勒科技股份有限公司
（原名：艾姆勒車電股份有限公司）

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表四

主要股東名稱	股份	
	持有股數(仟股)	持股比例
渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行（新加坡）有限公司投資專戶	6,926	6.62%
寶裕第二投資股份有限公司	6,831	6.53%
新加坡商新加坡政府投資有限公司	6,777	6.47%

艾姆勒科技股份有限公司

現金及約當現金

民國 112 年 12 月 31 日

明細表一　　單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要			金　　額	備 註
零用金及庫存現金				$ 296	
定期存款					
-美金	USD	500仟元	匯率 30.71	15,353	
-新台幣				23,000	
支票存款				450	
活期存款					
-新台幣				103,910	
-美金	USD	551仟元	匯率 30.71	16,928	
-日幣	JPY	8,517仟元	匯率 0.22	1,850	
-人民幣	CNY	541仟元	匯率 4.33	2,340	
-歐元	EUR	52仟元	匯率 33.98	1,781	
合計				$ 165,908	

艾姆勒科技股份有限公司

應收帳款

民國 112 年 12 月 31 日

明細表二　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
A 公司		$ 115,007	
B 公司		88,903	
C 公司		24,523	
其他		33,008	註
		261,441	
減：備抵損失		(1,429)	
合計		$ 260,012	

註：每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%

艾姆勒科技股份有限公司

存貨

民國 112 年 12 月 31 日

明細表三　　單位：新台幣仟元

項目	金額 成本	金額 淨變現價值	備註
原料	$ 143,335	$ 147,840	
在製品	102,555	118,158	
製成品	148,632	165,351	
	394,522	$ 431,349	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(23,704)		
合計	$ 370,818		

艾姆勒科技股份有限公司

長期借款

民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

債權人	借款金額	契約期限	利率區間	抵押或擔保	備　註
合作金庫商業銀行	$ 324,871	自民國110年7月起依合約規定，於20年內按月攤還(含寬限期2年)	1.928%	詳附註八	擔保借款
合作金庫商業銀行	184,822	自民國105年6月起依合約規定，於15年內按月攤還(含寬限期4年)	1.928%	詳附註八	擔保借款
合作金庫商業銀行	180,084	自民國107年6月起依合約規定，於17年內按月攤還(含寬限期2年)	1.928%	詳附註八	擔保借款
合作金庫商業銀行	31,500	自民國111年4月起依合約規定，於7年內按月攤還(含寬限期3年)	1.45%		信用借款
減：一年或一營業週期內到期之長期借款	(52,658)				
	$ 668,619				

艾姆勒科技股份有限公司

營業收入

民國 112 年度

明細表五　　單位：新台幣仟元

項目	數量	金額	備註
銷貨收入	1,145PCS	$ 831,555	
樣品及模具收入		18,823	
其他		17,466	
		867,844	
減：銷貨退回		(4,070)	
銷貨折讓		(15,031)	
營業收入淨額		$ 848,743	

艾姆勒科技股份有限公司

營業成本

民國 112 年度

明細表六　　單位：新台幣仟元

項目	金額	備註
期初原料	$ 101,788	
加：本期進料	420,830	
減：期末原料	(143,335)	
轉入費用	(8,199)	
其他	(27,818)	
本期原料耗用	343,266	
直接人工	113,218	
製造費用	397,359	
未分攤製造費用	(122,546)	
製造成本	731,297	
期初在製品	136,902	
減：期末在製品	(102,555)	
轉入費用	(1,119)	
製成品成本	764,525	
期初製成品	133,059	
加：本期進貨	15,695	
減：期末製成品	(148,632)	
其他-下腳收入	(44,783)	
轉入費用	(2,519)	
產銷成本	717,345	
未實現存貨跌價損失	3,085	
未分攤製造費用	122,546	
其他	(1,237)	
銷貨成本	$ 841,739	

艾姆勒科技股份有限公司

製造費用

民國 112 年度

明細表七　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
託外加工費		$ 145,660	
薪資費用		57,228	
折舊費用		65,296	
水電費		28,442	
其他		100,733	註
合計		$ 397,359	

註：每一項金額均未超過本科目金額5%

艾姆勒科技股份有限公司

營業費用

民國 112 年度

明細表八　　單位：新台幣仟元

項目	推銷費用	管理費用	研究發展費用	金額	備註
薪資費用	$ 7,943	$ 25,311	$ 48,530	$ 81,784	
折舊費用	1,016	9,710	22,914	33,640	
保險費	857	2,979	4,516	8,352	
運費	1,623	47	1,812	3,482	
出口費用	4,367	-	-	4,367	
其他	6,338	17,309	55,278	78,925	註
合計	$ 22,144	$ 55,356	$ 133,050	$ 210,550	

註：每一項金額均未超過本科目金額5%

艾姆勒科技股份有限公司

負責人：林啟聖